

ANEXO VI - INSTRUÇÕES PARA ELABORAÇÃO DO PLANO DE NEGÓCIOS

1. INTRODUÇÃO

1.1. O presente Anexo tem por objetivo orientar as Licitantes na elaboração do Plano de Negócios, conforme definido no Edital, de modo a padronizar sua apresentação e possibilitar a análise da exequibilidade técnico-financeira da Proposta Econômica.

1.2. O correto preenchimento de todos os itens previstos no Plano de Negócios, bem como a sua adequação com as informações apresentadas na Proposta Econômica são condições para sua aceitação, ficando desclassificada a Proposta que deixar de apresentar qualquer informação ou apresentá-la de forma inadequada.

2. ORIENTAÇÕES PARA A ELABORAÇÃO DO PLANO DE NEGÓCIOS

2.1. Na elaboração do Plano de Negócios, a Licitante deve considerar:

2.1.1. Todos os riscos assumidos pela Concessionária em virtude da exploração da Concessão, nos termos da Minuta do Contrato;

2.1.2. Todos os investimentos previstos devem ser depreciados ou amortizados durante o prazo de Concessão, em conformidade com a legislação aplicável, inclusive aqueles referentes a aumentos de capacidade que forem necessários para atendimento dos parâmetros mínimos de dimensionamento e de qualidade na prestação do serviço;

2.1.3. O regime fiscal vigente no País, incluindo créditos sobre o Imposto sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS), sobre a Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e sobre a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) incidentes no faturamento.

2.1.4. Prazo total de Concessão de 32 (trinta e dois) anos, contados a partir da emissão da Ordem de Serviço.

2.1.5. Pagamento das Outorgas Fixa e Variável.

2.1.6. Pagamento do valor de ressarcimento para os estudos do Procedimento de Manifestação de Interesse.

2.1.7. Todos os valores preenchidos não devem considerar reajustes inflacionários. Em outras palavras, devem ser considerados apenas fluxos constantes;

2.1.8. Todos os itens que a Licitante avalie como necessários para a avaliação da viabilidade econômica e financeira do Plano de Negócios.

3. ESTRUTURA DO PLANO DE NEGÓCIOS

3.1. A Licitante deverá observar a seguinte estrutura na elaboração do Plano de Negócios:

3.1.1. Sumário: cada capítulo, seção ou subseção deverá ser identificado com os números das páginas de início e, se for o caso, o volume e o tomo onde se encontram;

3.1.2. Apresentação: a apresentação deverá conter a denominação da Licitante, o objeto da Concessão, o número do Edital e uma sucinta descrição da estrutura do Plano de Negócios;

3.1.3. Premissas Básicas do Plano de Negócios: neste item a Licitante deverá apresentar de forma sucinta as premissas adotadas para a apuração da demanda, receita, investimentos, depreciação, custos operacionais, tributos e financiamentos, apresentados em detalhe todos os procedimentos e justificativas pertinentes;

3.1.4. Resultados do Plano de Negócios: neste item, a Licitante deverá apresentar os resultados do Plano de Negócios, contendo a Taxa Interna de Retorno - TIR do Projeto, dentre outros indicadores financeiros.

3.1.5. Plano Econômico-Financeiro, incluindo:

- i. Demanda;
- ii. Tarifas;
- iii. Receitas;
- iv. Tributos;

- v. Cronograma Financeiro dos Investimentos;
- vi. Depreciação/Amortização;
- vii. Custos Operacionais;
- viii. Demonstrações Financeiras projetadas - Demonstrativo de Resultado do Projeto e o Fluxo de Caixa do Projeto.

4. INSTRUÇÕES PARA PREENCHIMENTO DAS PLANILHAS ELETRÔNICAS DO PLANO DE NEGÓCIOS

4.1. Esta seção apresenta instruções para preenchimento das planilhas em Excel para elaboração do Plano de Negócios (Anexo VI.A do EDITAL).

4.2. Disposições Gerais

4.2.1. É necessário que cada Licitante obtenha na Internet ou retire na sede da Prefeitura Municipal de Campos Goytacazes uma cópia em meio eletrônico das planilhas.

4.2.2. A planilha entregue pelo Licitante não deverá estar protegida.

4.2.3. Os quadros que compõem o Plano de Negócios deverão obedecer ao padrão estabelecido neste Anexo, sendo as vias impressas cópias fiéis dos contidos nos arquivos eletrônicos a serem apresentados conforme aqui solicitado em CD-ROM ou pen drive.

4.2.4. O preenchimento dos quadros deverá adotar a forma de um sistema de planilhas (em língua portuguesa) com cálculos elaborados por fórmulas e vínculos que devem estar aparentes e disponíveis para o processo de análise da Comissão. Toda informação decorrente de vínculo deverá obedecer às instruções deste Anexo e apresentar a sua origem nestes mesmos arquivos eletrônicos.

4.2.5. Os arquivos eletrônicos deverão estar disponíveis para leitura sem uso de qualquer meio de proteção por senha, chave de acesso ou macros e poderão estar compactados, desde que seja entregue também o "Software" utilitário empregado na compactação.

4.2.6. Todas as demonstrações financeiras – demonstrações de resultado, fluxos de caixa e demais demonstrativos – devem apresentar, em todos os seus aspectos, coerência e estarem de acordo com as normas contábeis vigentes no Brasil, na data da elaboração da Proposta.

4.2.7. A Licitante poderá complementar o Plano de Negócios com a apresentação de outras informações que a mesma julgar oportunas, desde que não conflitem com o próprio Plano de Negócios e o estabelecido neste Edital.

5. QUADROS

5.1. Quadro 1 – Demanda

5.1.1. No Quadro 1 deverão constar as informações referentes à estimativa da quantidade anual de passageiros e aeronaves. Tais estimativas deverão estar desagregadas por segmento de tráfego (doméstico regular, doméstico não regular, internacional regular e internacional não regular) no caso de passageiros e aeronaves.

5.2. Quadro 2 – Tarifas

5.2.1. No Quadro 2 deverão constar as informações referentes às Tarifas consideradas.

5.3. Quadro 3 – Receitas

5.3.1. No Quadro 3 deverão constar as informações referentes às estimativas de Receita a serem auferidas pela Licitante, de acordo com as informações fornecidas nos Quadros 1 e 2, além das previsões de receitas não tarifárias e extraordinárias.

5.3.2. As Receitas deverão ser apresentados em milhares de Reais, por ano.

5.4 Quadro 4 – Tributos

5.4.1 No Quadro 4 deverão constar as informações referentes aos tributos considerados no Plano de Negócios.

5.5 Quadro 5 – Investimentos

5.5.1. No Quadro 5 constam as informações referentes aos investimentos a serem realizados pela Licitante durante todo o período de implantação do projeto.

5.5.2. O cronograma deverá ser apresentado em milhares de Reais por ano.

5.6. Quadro 6 - Custos Operacionais

5.6.1. No Quadro 6 constam as informações referentes aos Custos Operacionais previstos pela Licitante para o Heliporto Farol de São Tomé ao longo de todo o período de Concessão.

5.6.2. Os custos operacionais devem ser obrigatoriamente desagregados em mão de obra, serviços de terceiros, utilidades, materiais de consumo, taxas, seguros e garantias e outros custos.

5.6.3 Os Custos Operacionais devem ser apresentados em milhares de Reais por ano.

5.7. Quadro 7 - Demonstrações Financeiras

5.7.1. No Quadro 7 constam as informações referentes às Demonstrações Financeiras e é composto dos seguintes Módulos: Módulo A – Demonstrativo de Resultado e Módulo B – Fluxo de Caixa do Projeto.

5.7.2. Os valores devem ser apresentados em milhares de Reais, por ano, durante o período da Concessão.

5.7.3. Todos os Módulos deverão apresentar consistência entre si e em relação a todos os Quadros da planilha - de valores já calculados ou apresentados -, e estarem de acordo com as Normas Contábeis vigentes no Brasil.

5.7.4. É vedado aos licitantes apresentarem Plano de Negócios que considere valores negativos para a Taxa Interna de Retorno (TIR) ou para o Valor Presente Líquido (VPL) do Projeto.