



**SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro**

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

ANEXO XXV

**DIRETRIZES DO PLANO DE NEGÓCIOS
LINHA 5 – LILÁS E 17 - OURO**



SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

1. CONDIÇÕES GERAIS DO PLANO DE NEGÓCIOS

- 1.1 O PLANO DE NEGÓCIOS a ser elaborado é de exclusiva responsabilidade da LICITANTE e deverá ser consistente, em si e com a PROPOSTA COMERCIAL e suficientemente claro quanto às diretrizes adotadas.
- 1.2 O PLANO DE NEGÓCIOS deverá conter o detalhamento das premissas utilizadas na sua elaboração, consubstanciado no preenchimento das planilhas constantes do Anexo – QUADROS FINANCEIROS.
- 1.3 Na elaboração do PLANO DE NEGÓCIOS, a LICITANTE deverá observar as disposições do Edital de Licitação e seus anexos, a minuta do contrato e as diretrizes expostas neste anexo.
- 1.4 O PLANO DE NEGÓCIOS deverá ser impresso, com todas as folhas numeradas e rubricadas, em ordem sequencial crescente a partir de 0 (zero), com apresentação de índice e termo de início e de encerramento ao final, declarando, obrigatoriamente, a quantidade de folhas que o compõe, contendo na capa a titulação do conteúdo, o nome do licitante, o número da licitação e o objeto da licitação. Deverá ser apresentado em encadernação adequada.
- 1.5 As planilhas do Anexo – QUADROS FINANCEIROS deverão ser fornecidas em arquivos em meio magnético, gravados em arquivos padrão PDF (Adobe Acrobat) e em softwares que as originaram, obrigatoriamente em Excel (Windows), versão 97/2003 ou 2010, contendo as fórmulas e cálculos que resultaram no fluxo de caixa das projeções financeiras, para melhor possibilitar a verificação da consistência dos cálculos.
- 1.6 Ocorrendo divergência entre valores indicados na planilha impressa e aqueles constantes da planilha em meio magnético, prevalecerão aqueles da planilha impressa.



SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

- 1.7 Deverão ser observados os princípios fundamentais de contabilidade aceitos no Brasil e submetidos ao regime da Lei Federal 6.404/76 e alterações posteriores, especialmente as introduzidas pela Lei 11.638/2007, bem como as Normas Brasileiras de Contabilidade convergidas às normas internacionais, mediante a aplicação das International Financial Reporting Standards – IFRS, além das disposições da legislação fiscal vigente.
- 1.8 O PLANO DE NEGÓCIOS deverá ser apresentado em moeda constante, em milhares de Reais (R\$ 1.000) e indicar, como data base, o primeiro dia do mês de apresentação da PROPOSTA COMERCIAL.

2. DIRETRIZES PARA O PLANO DE NEGÓCIOS

No PLANO DE NEGÓCIOS deverão ser informadas as premissas que constituirão os demonstrativos financeiros, para o prazo de contrato, contendo as hipóteses sobre as quais eles foram baseados.

2.1 QUADRO C.1: RECEITAS E TRIBUTOS

A LICITANTE deverá informar e detalhar as receitas previstas para a Linha 5 – Lilás e para a Linha 17 - Ouro:

- a) Receitas decorrentes da TARIFA DE REMUNERAÇÃO, de acordo com as disposições da cláusula 8.1.1 do Edital de Licitação;
- b) RECEITAS ACESSÓRIAS, em conformidade com o disposto na cláusula 8.1.2 do Edital de Licitação.

A LICITANTE deverá informar e detalhar os tributos que incidirão sobre os itens de receitas, seu regime de tributação, base de cálculo e alíquotas.



SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

2.2 QUADROS C.2: DESPESAS OPERACIONAIS

a) Custos operacionais

Descrever o modelo de custos da SPE para a operação do transporte público de passageiros de alta e média capacidade, de acordo com a cláusula 1.1.1 do EDITAL, manutenção e conservação de todos os BENS INTEGRANTES da Concessão, conforme a cláusula 1.1.2 do EDITAL e a operação, manutenção e conservação dos terminais de integração intermodal associados à Linha 5 – Lilás, de acordo com a cláusula 1.1.5 do EDITAL, destacando as atividades que serão conduzidas por pessoal próprio da mesma e aquelas que serão contratadas com terceiros, por meio de subcontratação, contemplando, entre outras, as seguintes informações:

- Custo de mão-de-obra e os encargos sociais envolvidos, inclusive com o detalhamento dos cargos, quantitativos, salários e encargos;
- Descrever as principais características econômicas de cada subcontrato;
- Para os contratos com terceiros, projetar o custo esperado na forma prevista pelo mesmo;
- Discriminar despesas de materiais, gastos com energia elétrica de tração, despesas com arrecadação e demais componentes do custo dos serviços prestados.

b) Custos administrativos

- Despesas de pessoal e os encargos sociais envolvidos, com o detalhamento dos cargos, quantitativos, salários e encargos;
- Descrever as principais características econômicas de cada subcontrato;



**SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro**

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

- Para os contratos com terceiros, projetar o custo esperado na forma prevista pelo mesmo;
- Despesas relativas às garantias e seguros contratados.

c) Outras despesas

Descrever as demais despesas previstas.

2.3 QUADROS C.3: ENCARGOS PECUNIÁRIOS DA CONCESSÃO

Detalhar os valores dos Encargos Pecuniários da Concessão, de acordo com as disposições da cláusula 9 do EDITAL.

2.4 QUADROS C.4: BENS

Descrever os investimentos previstos, em atendimento às disposições da cláusula 1.1 do EDITAL.

Os investimentos realizados na Implantação de melhorias e de requalificação e adequação da infraestrutura vinculada ao serviço concedido, que serão bens reversíveis, deverão ser classificados como ativo intangível da SPE e amortizados ao longo do prazo do contrato de concessão. Comporão o ativo intangível, também, os juros apropriados no período de obra.

Os investimentos realizados para aquisição de bens da administração da SPE deverão ser levados ao ativo imobilizado e depreciados no prazo do contrato de concessão ou de acordo com a legislação pertinente.



SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

2.5 QUADRO C.5: SEGUROS E GARANTIAS

Detalhar as garantias e seguros contratados, para atender as exigências contratuais durante o período de concessão, com a indicação das condições, características de cada produto e custos.

2.6 QUADROS C.6: DESPESAS PRÉ-OPERACIONAIS

Descrever as despesas pré-operacionais da SPE, que ocorrerão antes da Fase I - Operação Parcial da Linha 5 – Lilás, de acordo com a cláusula 1.4.2 do EDITAL.

2.7 QUADRO C.7: SERVIÇOS DA DÍVIDA

Descrever o plano de financiamento da SPE, incluindo os aportes de acionistas com recursos próprios, empréstimos, emissões de títulos, emissões de debêntures e leasing financeiro e respectivos custos quanto à despesa de juros, taxas, comissões, seguros e garantias.

2.9 QUADRO B: FLUXO DE CAIXA

A LICITANTE deverá projetar o Fluxo de Caixa do Acionista, compatível com as premissas adotadas no PLANO DE NEGÓCIOS. Deverá ser calculada a Taxa Interna de Retorno para o Fluxo de Caixa Operacional e para o Acionista;



**SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro**

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

2.10 QUADROS A.1, A.2 E A.3 : DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA SPE

A LICITANTE deverá apresentar de forma sintética:

- a) O Balanço Patrimonial anual da SPE, projetados para cada ano do contrato, durante toda a concessão;
- b) A Demonstração de Resultados anual da SPE, projetados para cada ano do contrato, durante toda a concessão;
- c) A licitante deverá apresentar a projeção da Estrutura de Capital da SPE para cada ano de contrato.



SECRETARIA DOS TRANSPORTES METROPOLITANOS
CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016
PROCESSO STM Nº 000770/2015 – Concessão Linhas 5-Lilás e 17-Ouro

EDITAL DA CONCORRÊNCIA INTERNACIONAL Nº 02/2016 - Anexo 02 (NÚMERO PROVISÓRIO)

ANEXO XIV-A – QUADROS FINANCEIROS

Planilhas que deverão ser preenchidas pela LICITANTE:

PLANILHA	DESCRIÇÃO
A.1.BAL_PATR	Balanço Patrimonial
A.2.DRE	Demonstração de Resultados
A.3.ESTRUT_CAP	Demonstrativo da Estrutura de Capital
B.FLUXO_CAIXA	Demonstrativo do Fluxo de Caixa (modelo gerencial)
C.1.RECEITAS	Demonstrativos de Receitas
C.2. CUSTOS_&_DESPESAS	Demonstrativo dos Custos e Despesas
C.3.OUTORGA	Demonstrativo dos Encargos Pecuniários da Concessão
C.4.BENS	Demonstrativo do Ativo Intangível e Imobilizado
C.5.SEGUROS	Plano de Seguros e Garantias
C.6.DESP_PRE_OPER	Demonstrativo das Despesas Pré-Operacionais
C.7.SERV_DIVIDA	Demonstrativo das Debêntures, Empréstimos e Financiamentos e Serviços da