

Ordem de Serviço nº 003/2011/SUREG/ANTT

DATA: 18 de julho de 2011.

Assunto: Parâmetros para atendimento ao art. 14, IV, da Resolução ANTT nº 3.658, de 19 de abril de 2011.

Considerando a necessidade de estabelecer parâmetros para a configuração do cumprimento, pelas pessoas jurídicas interessadas em atuar como administradoras de meios de pagamento eletrônico de frete, do disposto no art. 14, IV, da Resolução ANTT nº 3.658, de 19 de abril de 2011,

O Superintendente de Marcos Regulatórios, no uso das atribuições previstas nos arts. 98 e 100 da Resolução ANTT nº 3.000, de 28 de janeiro de 2009,

DETERMINA:

O cumprimento, pelas pessoas jurídicas interessadas em atuar como administradoras de meios de pagamento eletrônico de frete, do disposto no art. 14, IV, da Resolução ANTT nº 3.658, de 19 de abril de 2011, será determinada da seguinte forma:

Patrimônio Líquido positivo e Índice de Liquidez Geral, ILG, maior ou igual a 1, sendo:

$$ILG = \frac{(AC_t + RLP_t)}{P_t}$$

Onde,

AC corresponde ao ativo circulante;
RLP corresponde ao ativo realizável no longo prazo;
P corresponde ao passivo exigível; e
t corresponde aos dados contábeis referentes ao último exercício social exigível.

Caso o ILG fique entre 0,75 e 0,99, calcula-se o Índice de Cobertura da Dívida de Curto Prazo, ICDCP, que deverá ser igual ou maior que 1, sendo:


$$ICDCP = \frac{AC_{t-1} + EBITDA_t + [(AC_t - PC_t) - (AC_{t-1} - PC_{t-1})]}{PC_{t-1}}$$

Onde,



AC corresponde ao ativo circulante;
PC corresponde ao passivo circulante;
EBITDA¹ corresponde ao lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização
(também chamado LAJIDA); e
t corresponde aos dados contábeis referentes ao último exercício social exigível.

Tais índices foram determinados com base na Nota Técnica nº 37/SUREG/ANTT, que
passa a fazer parte desta Ordem de Serviço.


HESERVERTON ANDRADE SANTOS
Superintendente de Marcos Regulatórios

¹ *Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization* (ou Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização).