



SINDCONT-SP

SINDICATO DOS CONTABILISTAS DE SÃO PAULO

UNINDO PESSOAS ÀS ESTRATÉGIAS EMPRESARIAIS ATRAVÉS DO PLANEJAMENTO E CONTROLE ORÇAMENTÁRIO

Integrado e Permanente

Carlos Roberto Kassai

kassai@kassai.com.br

(11) 9.9976-4848 / (11) 4522.2988





Como a contabilidade, via solução de orçamento, pode apoiar boas decisões, transformando o plano estratégico em números, integrando e alinhando pessoas na direção certa, controlando e revisando gastos e investimentos, e de forma permanente corrigindo as estratégias, em virtude de novos desafios e oportunidades futuras.

Dicas & segredos para implantar e consolidar a Cultura orçamentária, obtidas em mais de uma centena de clientes da Kassai.

Orçando: Abertura dos Volumes de Receitas, Custos, Estoque, Pricing, Produção, Distribuição, Compras, Tributos, Folha de Pagamento, Encargos e Benefícios, Despesas, Investimentos, depreciação e amortização, ROI.

Gerando Relatórios Econômico-financeiros (Realizado e Orçado): Índice de ajustes, métricas de rateios, moedas, idiomas, DRE (por Cliente, família de produto, unidade de negócio, filial, empresa, consolidação), FLUXO DE CAIXA (Direto, Indireto), BALANÇO PATRIMONIAL (analítico, consolidado, análises e indicadores), RELATO INTEGRADO.

Integrando a gestão: Comitê de orçamento e resultados, revisões, cenários especiais de análises.

Criando Cenários & Simulações: Plano Estratégico, Budget, Valuation, Custos & Pricing, Planejamento de Demanda com Inteligência de Vendas.

Cases práticos - Perguntas & Respostas

PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

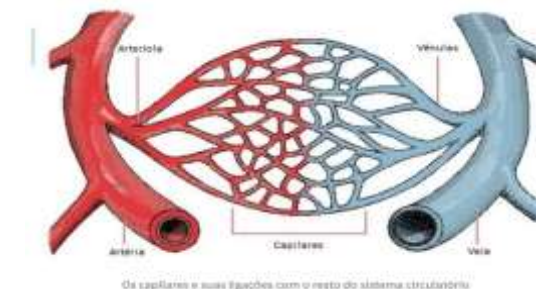
Real, Orçado, Forecast



Integrado



Permanente



UNINDO PESSOAS ÀS ESTRATÉGIAS EMPRESARIAIS ATRAVÉS
DO PLANEJAMENTO E CONTROLE ORÇAMENTÁRIO
Integrado e Permanente

Sistema Circulatório: O sistema circulatório é o conjunto de órgãos responsáveis pela distribuição de nutrientes para as células e coleta de suas excretas metabólicas para serem eliminadas por órgãos excretores. Os órgãos que fazem parte do sistema circulatório são:

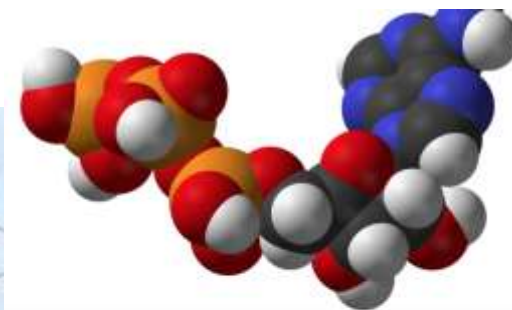
- Coração: É um órgão que

veia é considerada um **vaso sanguíneo** que transporta o **sangue** em direção ao **coração**.^[1] Os vasos que carregam sangue para fora do coração são conhecidos como **artérias**.

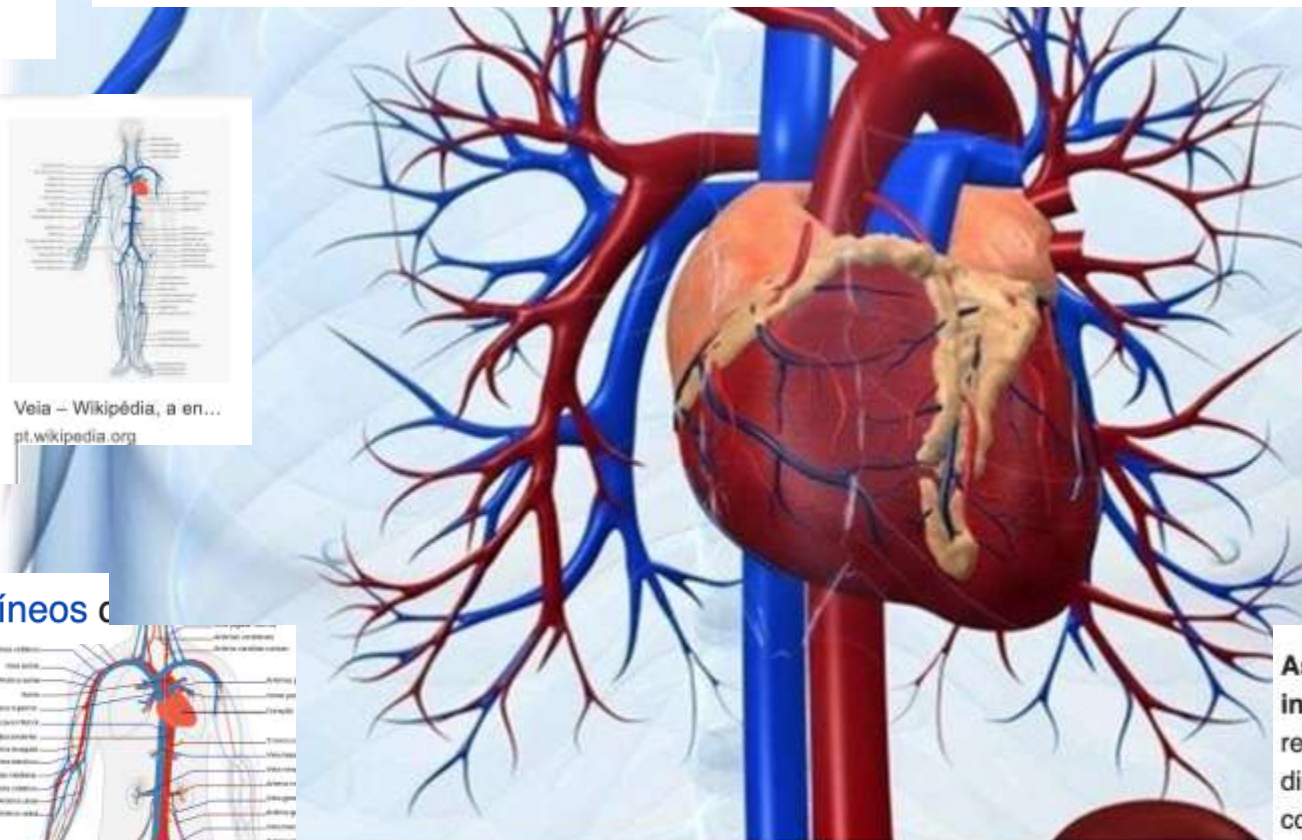
Artérias são **vasos sanguíneos** e

Os **vasos sanguíneos** são órgãos em forma de tubos que se ramificam por todo o organismo da maior parte dos seres-vivos, principalmente em cordados, como o ser humano, por onde circula o sangue: artérias, arteríolas, vênulas, veias e capilares. São compostos por

O coração, os vasos sanguíneos e o sangue formam o **sistema** cardiovascular ou **circulatório**. A circulação do sangue permite o transporte e a distribuição de nutrientes, gás oxigênio e hormônios para as células de vários órgãos. O sangue também transporta resíduos do metabolismo para que possam ser eliminados do corpo.



Metabolismo é o conjunto de transformações que as substâncias químicas sofrem no interior dos organismos vivos. A expressão **metabolismo celular** é usada em referência ao conjunto de todas as reações químicas que ocorrem nas células. Estas reações são responsáveis pelos processos de síntese.



Coração humano, com as artérias em vermelho e as veias em azul

Origem: Wikipédia, a enciclopédia livre.

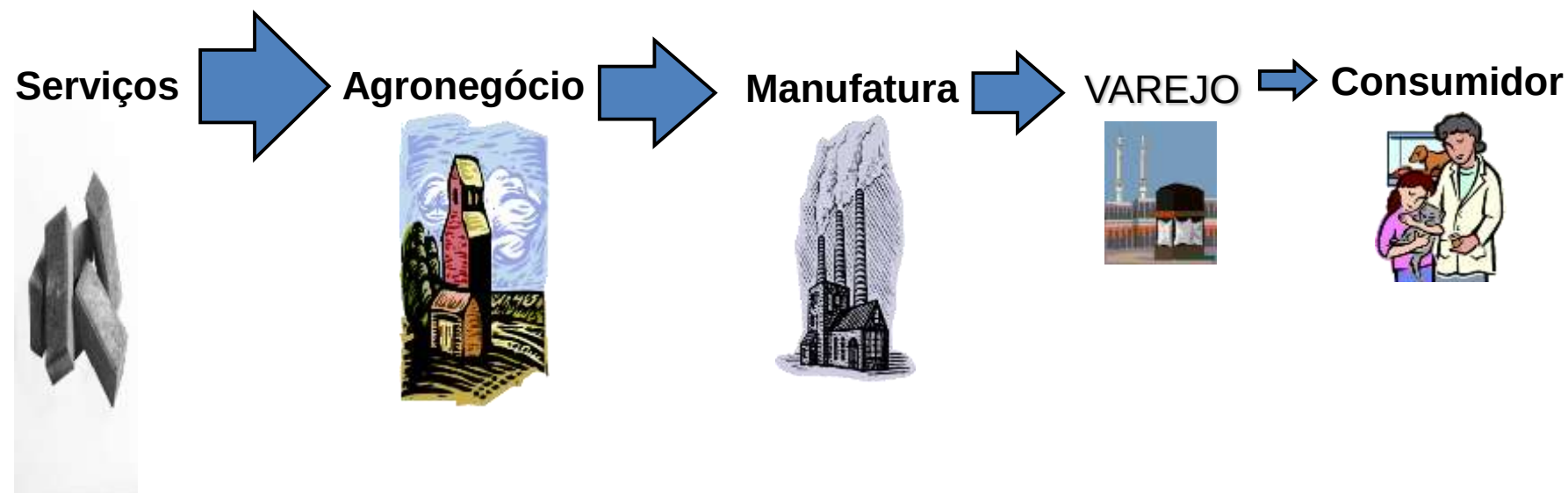
As veias cava superior e inferior são as veias que retornam o sangue do corpo em direção ao átrio direito do coração:

- Veia cava inferior: segue ao lado da aorta abdominal carregando sangue da parte inferior do corpo.



LUCRO – CADEIA DE SUPRIMENTO

30% : 25% 25 :20% 20%:15% 15%:10% 7,5%:5% 2,5% 1,5% 0,25%



KASSAI: ANÁLISE DE 27 ANOS, 132 CLIENTES, 1.500 BALANÇOS

Estudo do Banco Central Europeu (2005)

9 Países e 11.000 empresas

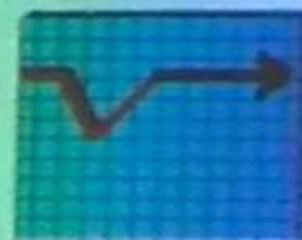
- ✓ Alemanha
- ✓ Áustria
- ✓ Bélgica
- ✓ Espanha
- ✓ França
- ✓ Holanda
- ✓ Itália
- ✓ Luxemburgo
- ✓ Portugal

CrITÉRIOS de *Pricing*:

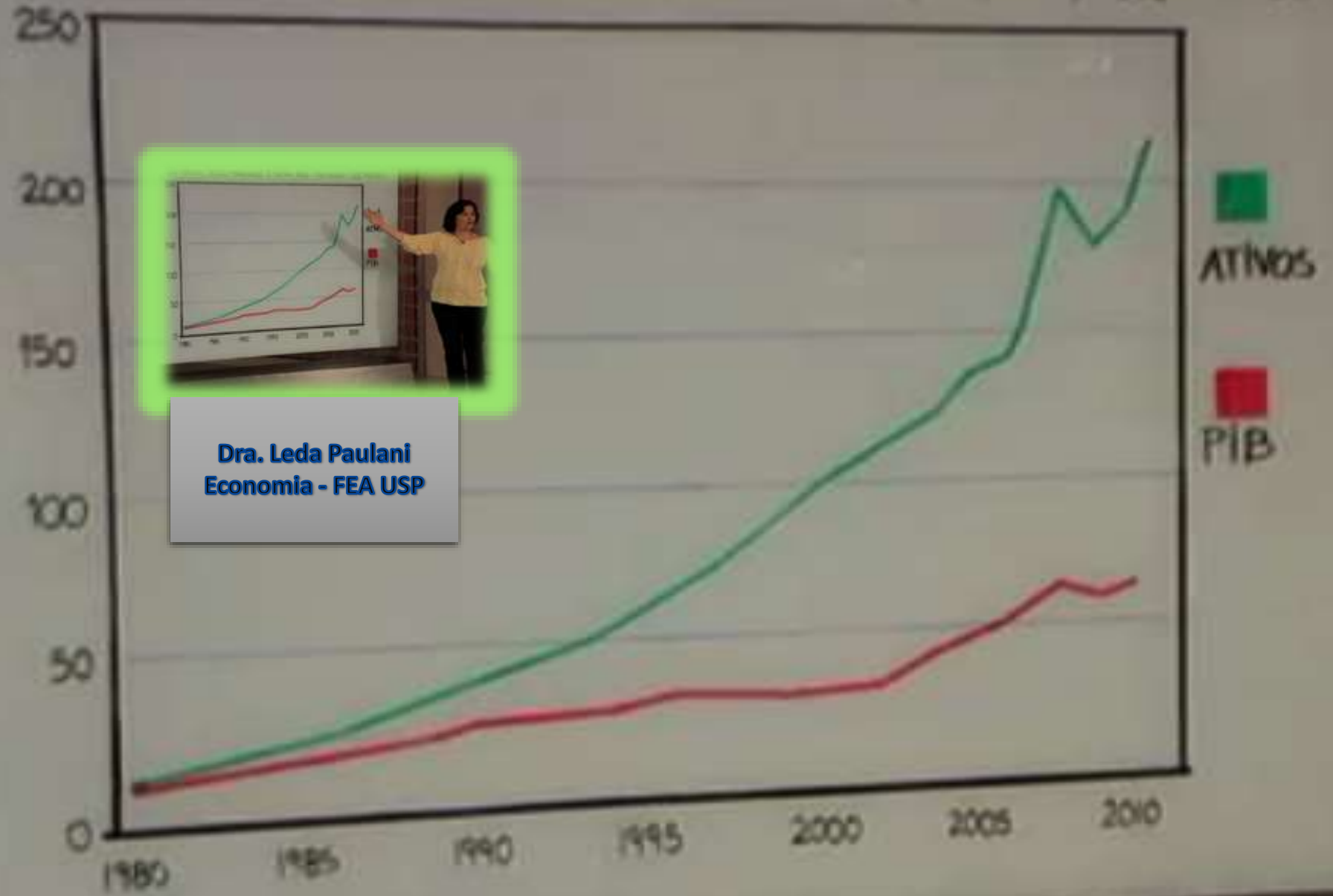
Mark-up = 54%

Preço de competição = 27%

Outros = 18%



RIQUEZA FICTÍCIA (ATIVOS FINANCEIROS) E RENDA REAL (PIB MUNDIAL) - US\$ TRILHÕES



Dra. Leda Paulani
Economia - FEA USP



CRÍTICAS AO MODELO ECONÔMICO-FINANCEIRO

ORÇAMENTO DE RESULTADO

Nos 3 Potes de Ouro

LUCRO

DRE

CAIXA

FLUXO
CAIXA

PATRIMÔNIO

BALANÇO PATRIMONIAL
VALUATION

HORIZONTE

SISTEMA DE CONTABILIDADE

DRE, FLUXO CAIXA, BALANÇO PATRIMONIAL

CENÁRIOS – ORÇADO e **REAL**

RELATÓRIOS ANALÍTICOS

SIMULAR & DECIDIR

SISTEMA DE CUSTO PADRÃO

MÓDULO DE ESTOQUE

MÓDULO DE FICHA TÉCNICA

MÓDULO ROTEIRO DE PRODUÇÃO

SISTEMA FOLHA DE PAGTO

MÓDULO RATEIOS

SISTEMA DE ATIVO FIXO

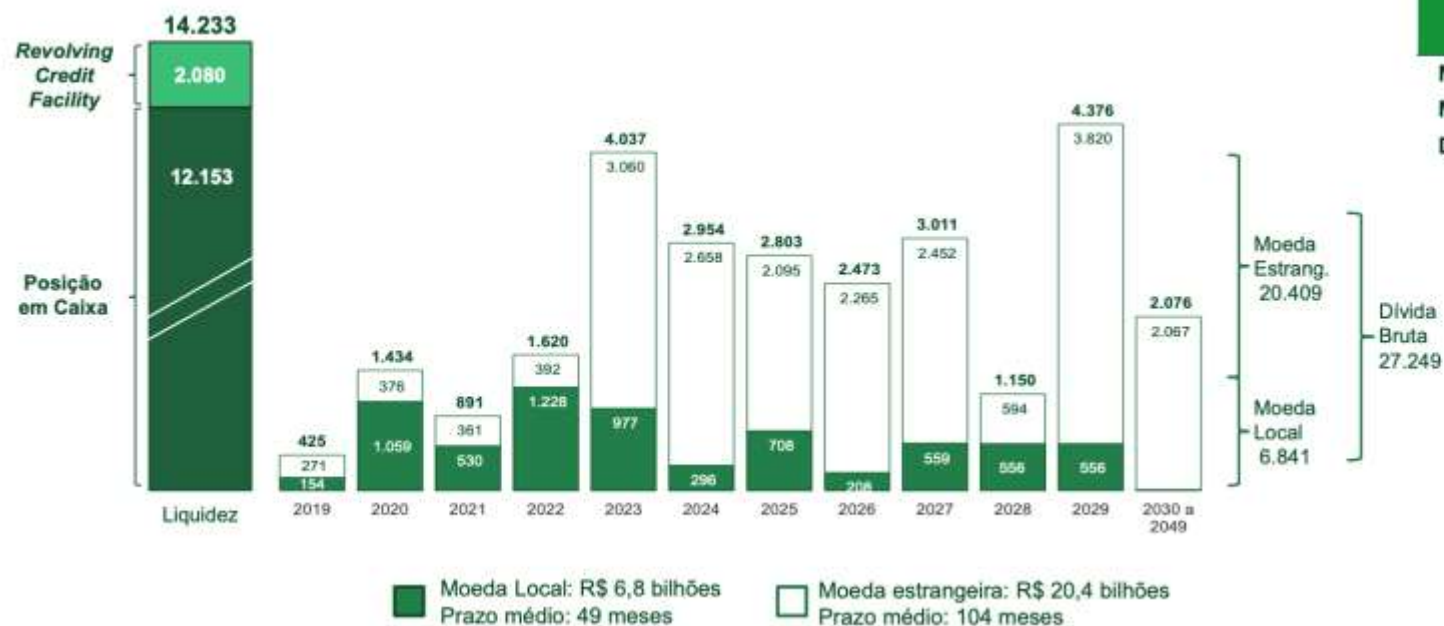
SISTEMA DE PRICING

Anexo 3 - Cronograma de Resgate dos Financiamentos* – 30/09/2019

*dívidas contratadas em reais atreladas a swaps para dólar consideradas como dívidas em moeda estrangeira para efeito deste anexo

R\$ milhões	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 a 2049	Total
BNDES	104	319	287	291	295	259	8	8	8	8	8	9	1.604
Outros	19	210	182	907	682	38	700	200	551	548	548	-	4.583
Debêntures	31	530	62	31	-	-	-	-	-	-	-	-	653
Moeda Nacional	154	1.059	530	1.228	977	296	708	208	559	556	556	9	6.841
Pré Pagamento/NCE	58	-	-	42	2.710	1.192	1.921	2.186	52	260	104	-	8.525
BNDES	44	203	193	193	193	193	16	-	-	-	-	-	1.034
Bonds	161	-	-	-	-	1.115	-	-	2.067	-	3.108	2.067	8.516
ECA's	8	171	169	158	158	158	158	79	-	-	-	-	1.058
Debêntures	-	2	-	-	-	-	-	-	333	333	608	-	1.276
Moeda Estrang.*	271	376	361	392	3.060	2.658	2.095	2.265	2.452	594	3.820	2.067	20.409
End. Bruto	425	1.434	891	1.620	4.037	2.954	2.803	2.473	3.011	1.150	4.376	2.076	27.249

*Inclui swaps de Real para Dólar, assim como valor justo de marcação a mercado desse instrumento



	Custo Médio	Prazo Médio
Moeda Local	6,95% a.a.	49 meses
Moeda Estrangeira	5,35% a.a.	104 meses
Dívida Bruta		91 meses

Fonte: site www.klabin.com.br

Anexo 1 - Demonstração do Resultado Consolidado (R\$ mil)

(R\$ mil)	3T19	2T19	3T18	Δ	Δ	9M19	9M18	Δ
				3T19/2T19	3T19/3T18			9M19/9M18
Receita Bruta	2.882.751	3.004.021	3.219.433	-4%	-10%	8.766.037	8.329.478	5%
Receita Líquida	2.477.750	2.599.819	2.806.826	-5%	-12%	7.567.593	7.231.158	5%
Variação valor justo dos ativos biológicos	331.739	21.050	62.086	1476%	434%	314.539	250.344	26%
Custo dos Produtos Vendidos	(1.829.482)	(1.870.231)	(1.612.790)	-2%	13%	(5.293.655)	(4.621.775)	15%
Lucro Bruto	980.007	750.638	1.256.122	31%	-22%	2.588.477	2.859.727	-9%
Vendas	(226.169)	(213.394)	(206.320)	6%	10%	(629.288)	(549.891)	14%
Gerais & Administrativas	(144.954)	(159.503)	(138.765)	-9%	4%	(442.926)	(397.264)	11%
Outras Rec. (Desp.) Oper.	583.800	59.891	(13.304)	875%	n/a	645.845	(29.030)	n/a
Total Despesas Operacionais	212.677	(313.006)	(358.389)	n/a	n/a	(426.369)	(976.185)	-56%
Resultado Oper. antes Desp. Fin.	1.192.684	437.632	897.733	173%	33%	2.162.108	1.883.542	15%
Equivalência Patrimonial	2.409	2.028	1.325	19%	82%	6.182	4.716	31%
Despesas Financeiras	(807.068)	(724.559)	(345.749)	11%	133%	(2.103.467)	(1.017.681)	107%
Receitas Financeiras	566.593	174.060	98.059	226%	478%	881.006	391.199	125%
Variações Cambiais Líquidas	(1.006.223)	210.564	(508.815)	n/a	98%	(814.334)	(2.403.838)	-66%
Financeiras Líquidas	(1.246.698)	(339.935)	(756.505)	267%	65%	(2.036.795)	(3.030.320)	-33%
Lucro antes I.R. Cont. Social	(51.605)	99.725	142.553	n/a	n/a	131.495	(1.142.062)	n/a
Prov. IR e Contrib. Social	259.032	(27.475)	(38.733)	n/a	n/a	(47.982)	415.903	n/a
Lucro (prejuízo) Líquido	207.427	72.250	103.820	187%	100%	83.513	(726.159)	n/a
Participação dos acionistas minoritários	(7.768)	2.088	-	n/a	n/a	(1.050)	-	n/a
Resultado Líquido Controladora	215.195	70.162	103.820	207%	107%	84.563	(726.159)	n/a

9%

Anexo 2 - Balanço Patrimonial Consolidado (R\$ mil)

Ativo	jun-19	set-19
Ativo Circulante	15.441.340	16.685.429
Caixa e bancos	55.725	68.941
Aplicações financeiras	10.046.919	10.716.016
Títulos e valores mobiliários	1.355.631	1.368.094
Clientes	1.935.491	2.082.180
Estoques	1.460.424	1.414.545
Impostos e contribuições a recuperar	314.745	758.356
Outros	272.405	277.297
Não Circulante	18.856.864	20.589.938
Realizável a Longo Prazo		
Impostos a compensar	1.148.643	1.966.942
Depósitos judiciais	101.397	112.741
Outros	276.975	249.139
Investimentos	179.590	182.224
Imobilizado	12.303.288	12.736.353
Ativos biológicos	4.403.748	4.855.791
Ativo de direito de uso	360.809	405.268
Intangível	82.414	81.480
Ativo Total	34.298.204	37.275.367

Passivo e Patrimônio Líquido	jun-19	set-19
Passivo Circulante	3.187.520	3.265.306
Empréstimos e Financiamentos	1.186.632	1.130.483
Debentures	479.025	473.511
Fornecedores	915.771	978.019
Impostos a recolher	78.245	78.450
Salários e encargos sociais	268.556	323.279
Dividendos a pagar	-	-
Passivo de arrendamentos	76.456	75.415
Outros	182.835	206.149
Não Circulante	24.907.244	27.796.480
Empréstimos e Financiamentos	21.595.736	24.189.695
Debentures	1.340.570	1.455.579
Imp Renda e C.social diferidos	1.026.549	1.148.023
Outras contas a pagar - Investidores SCPs	310.999	320.209
Passivo de direito de uso	287.247	330.248
Outros	346.143	352.726
Patrim.Líquido - acionistas controladores	5.955.725	5.973.561
Capital Social Realizado	4.076.035	4.076.035
Reservas de Capital	(350.624)	(350.622)
Reservas de Reavaliação	48.705	48.705
Reservas de Lucros	1.748.219	1.748.219
Ajustes de avaliação Patrimonial	972.238	966.932
Resultados acumulados	(351.631)	(328.436)
Ações em Tesouraria	(187.217)	(187.272)
Patrimônio Líquido atribuído aos não controladores	247.715	240.020
Passivo Total	34.298.204	37.275.367

PROJETOS DE MELHORIAS - CAIXA



TEORIA DA RESTRIÇÃO - LUCRO



"E vós amais o que é fácil! Eu amo o longe e a miragem"

poema Cântico Negro, *José Régio*

A genialidade do professor Sóstenes Lins não se resume apenas a objetos plásticos, matemáticos e pluridimensionais.

Um de seus cálculos resultou num corte de papelão, quase sem sobras ou desperdício de papel. Esta fórmula matemática foi alugada durante 12 anos por uma fábrica que economizou e otimizou sua produção.



Sóstenes Lins
professor titular do Centro de Informática da UFPE

Univs e Casts: emanções isométricas-artístico-matemáticas da sétima dimensão

Univs: abreviaturas de Universos

Gems: grafos com cores nas arestas que codificam 3D-universos

Luca Bartolomeo de Pacioli

(Fonte – EIKIPÉDIA)

([Sansepolcro](#), [1445](#) — Sansepolcro, [19 de junho](#) de [1517](#))

Foi um [monge franciscano](#) e célebre [matemático italiano](#).

É considerado o pai da contabilidade moderna.

No ano de [1494](#) foi publicado em [Veneza](#) sua famosa obra “*Summa de Arithmetica*, “[método das partidas dobradas](#)”.

O livro “*Summa*” tornou Pacioli famoso, sendo convidado em [1497](#) para ensinar matemática na corte de Ludovico em [Milão](#). Um dos seus alunos e amigo foi [Leonardo da Vinci](#).



Biblioteca Pública Municipal do Porto

cr_caio_kassai princeps da Summa
Arithmetica de Lucas Pacioli.
Pai da Contabilidade - partidas
dobradas - ano 1.494

PLANO DE CONTAS DNA DA EMPRESA (DNA)



Ácido **D**esoxirribo**N**ucleico - **DNA**

DNA faz uma cópia de si mesmo cada vez que uma **célula se divide** e transmite suas informações às células filhas.

O DNA : transmite características genéticas.

CONTRAPARTIDAS – regime de competência

CONTRAPARTIDAS – regime de caixa
Pesquisadores da KASSAI
Utilizado na solução SBPL



**Acreditem ou não, senhoras e senhores,
os contadores **PODEM** ajudar a salvar o mundo!**

José Roberto Kassai
Nelson Carvalho
José Rubens Seyiti Kassai

ACESSO EXCLUSIVO
Quiz e Glossário

CONTABILIDADE AMBIENTAL

RELATO INTEGRADO E SUSTENTABILIDADE

NECMA USP

FIPECAFI

gen atlas

José Roberto Kassai
Nelson Carvalho
José Rubens Seyiti Kassai

SBPL
strategic budget plan

CONTABILIDADE AMBIENTAL

RELATO INTEGRADO E SUSTENTABILIDADE

SBPL

NECMA USP

FIPECAFI

gen atlas

PROJETO DO PRÍNCIPE CHARLES VOLTADO AO MEIO AMBIENTE TEM A PARTICIPAÇÃO DE UM CONTABILISTA BRASILEIRO

👤 Sarah Saliba ⌚ 14 de maio de 2019 📁 PERFIL

Primeiro herdeiro direto do trono da Inglaterra, o príncipe Charles, é um entusiasta em defesa das medidas de proteção ao meio ambiente, passando ele a observar a atuação de profissionais dos vários campos do conhecimento, no que diz respeito às demandas que impactam as atividades empresariais visando promover a proteção do meio ambiente e sua sustentabilidade.



Diante de todas essas ações em determinado momento, Charles, o príncipe de Gales, questionou: “Não existe nada em que os contabilistas possam participar deste debate e contribuir na questão do meio ambiente? Afinal, não são os contadores quem medem o desempenho empresarial?”

Suas perguntas inspiraram a criação do Projeto “A4S” – do inglês “Accounting for Sustainability” ou “Contabilidade para a Sustentabilidade”.





- **Carlos Roberto Kassai**
Chief Executive Officer
Sócio Fundador e Pesquisador
- **Ivan Corrêa de Oliveira**
Chief Operating Officer e Sócio
- **Claudete Kassai Tasaka**
Chief Financial Officer e Sócia
- **Edgard Cornacchione**
Sócio Pesquisador da KASSAI
Presidente do Conselho da FIPECAFI
- **Reinaldo Guerreiro**
Sócio Pesquisador da KASSAI
Diretor da FEA USP até 2014
- **Família Beldi**
Sócios Investidores



Sede da Kassai Consultores Jurídicos, São Paulo



FIPECAFI -São Paulo, Brasil



Sorocaba, São Paulo, Brasil



FIPECAFI
Cultura Contábil, Atuarial e Financeira



Microsoft

Parceria Tecnológica

Parceria de Negócios



MISSÃO

Capacitação e Transmissão de Conhecimentos avançados de gestão Econômico-financeira para empresas com base em Tecnologia da Informação



VISÃO

Ser reconhecida como a melhor em sua área de atuação, gerando valor tanto para clientes quanto para colaboradores.



VALORES

Valorização da nossa equipe: são as mentes brilhantes que tornam tudo possível. Satisfação do cliente: capacitar é mais importante do que apenas vender. Transparência: ética, comunicação clara, consistente e precisa.



HÁBITO - cérebro



Ex Presidente (F.C.)



Ex Presidente (R.S.C.)

OS TRÊS CÉREBROS

Cada parte do órgão tem funções específicas

1 Reptiliano
Região primitiva presente em vertebrados (aves, répteis, anfíbios, peixes e mamíferos). É responsável por funções de sobrevivência: atividade de órgãos ou reflexos como fugir

2 Sistema límbico
Áreas relacionadas à percepção social inconsciente, à regulação de emoções, aos relacionamentos e ao impulso sexual. Comum a todos os mamíferos

3 Neocórtex
Massa cinzenta que diferencia os humanos de outros seres vivos. É o lugar relacionado à consciência e ao raciocínio lógico

Fonte: Leonard Mlodinow, físico autor de "Subliminar"

Usar uma ferramenta
“sistêmica” para PROJETAR
FLUXO DE CAIXA com MAIS
PRECISÃO





SBPL[®]

strategic budget plan

É a tradução em números do planejamento estratégico (premissas externas e internas)

Peças orçamentárias



- Planejar Vol. de Vendas
- Planejar Preços Vendas
- Planejar Produção
- Planejar Distribuição
- Planejar Compras MP



- Planejar Tributos
- Planejar Custos
- Planejar Pessoas
- Planejar Despesas



- Planejar Investimento
- Planejar Depreciação
- Planejar Desp/Rec. Fin
- **Orçamento Base Zero**

Processos e Segurança



- Processo Participativo
- Moedas / idiomas
- Integrado com o ERP
- Tecnologia Web.



- Empresa / Filiais
- Banco de Dados
- Controle de Acesso
- Logs dos usuários

Análises e Simulação



- Índices de Ajustes
- Métricas de rateio
- Visão Econômica
- Visão Financeira
- Visão Patrimonial



Analítica

Produtos

Matérias primas

Cargos

Bens

Fornecedores

Etc

Contábil

Centros de
Custos

Contas
Contábeis

Organizacional

Empresa

Filial

UNEG



≡ **Página Principal > Estruturas > Dimensão > Itens da Dimensão**

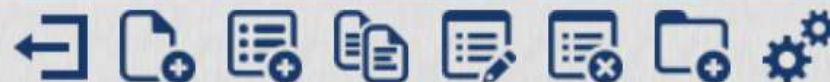


Código do Cliente ou Nome:

	☐	Código do Cliente	Nome
→	☐	01	AÇOUGUE
↓	☐	02	FRIOS
→	☐	27	FRIOS LATIC EDL
↓	☐	30	FRIOS LATIC CENTRAL
	☐	30-20	PRODUTO SEM GLUTEN
	☐	30-33	CORTES SUINOS TEMPERADOS
	☐	30-61	CREME LEITE FRESCO
	☐	30-71	REQUEIJAO CREMOSO
	☐	30-81	MANTEIGA



☰ **Página Principal > Estruturas > Estrutura**



Selecionar todas as linhas Limpar Seleção Total de linhas selecionadas: **1**.

☐	Código do Cliente	Nome
☐	PDL	Despesas de Logística/Frota (\$)
☒	VDA	Qtde de Vendas (Qtde)
☐	PPV	Preço de Vendas (\$)
☐	DVI	Desp. Var. Vendas (%)
☐	PSL	Salários (\$)
☐	MDT	Despesas Gerais (\$)
☐	CPR	Qtde de Compras (Qtde)
☐	CPV	Preços de Compras (\$)
☐	PCI	Créd. Impostos s/ Compras (%)



strategic budget plan



Bem vindo,
admin

[Página Principal](#) > [Estruturas](#) > [Estrutura](#) > [Configuração](#)

Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário: 01 - Budget



VDA - Qtde de Vendas (Qtde)

Dimensões

- Sindicatos
- Cargos / Funções
- Despesas / Frota
- Produtos**
- Verbas c / Fomecedores
- Encargos / Provides
- Frota
- Despesas Variaveis de Vendas
- Bens
- Fomecedores
- Grupo Centro de Custos
- Benefícios
- Materiais
- Adicionais
- Categorias
- Tuimos
- Projetos
- Contratos
- Conta
- Centro de Custo
- Condição de Pagamento
- DEZ

Filtros

Arraste aqui as dimensões que são usadas como filtros do lançamento.

Produtos
Departamento

Linhas da Grid

Arraste aqui as dimensões a serem usadas como colunas para lançamentos.

Produtos; Seções

Valores Requeridos Padrão

Conta	Centro de Custo	Condição de Pagamento
99999-9-PADRÃO SBPL	9999-PADRÃO SBPL	1-a Vista

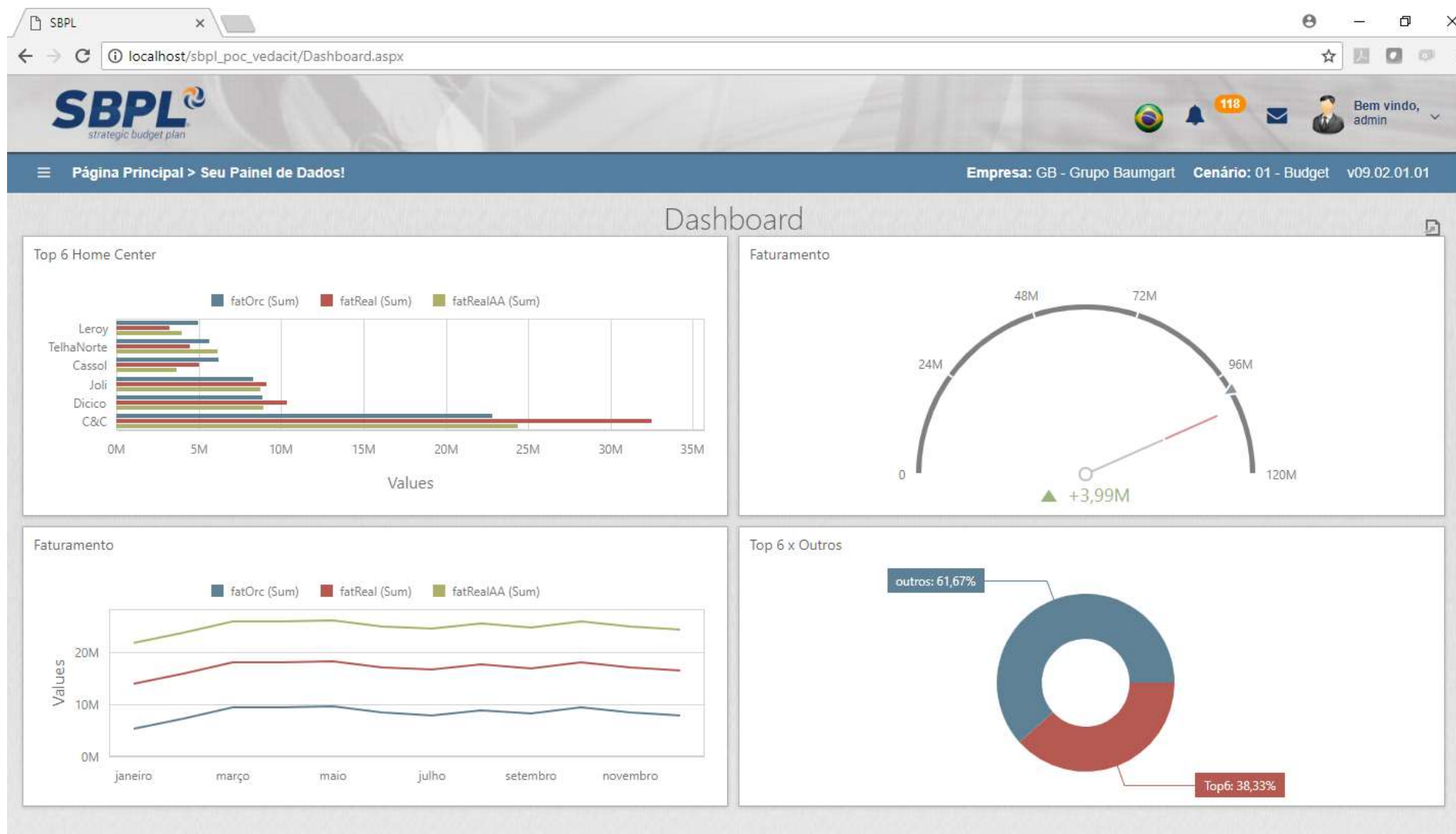
[Configuração](#)

[Controle de List](#)

[Valores Requeridos](#)

[Processo](#)





Perfis que liberam os acessos as filiais, cenários, centros de custos, contas contábeis, peças orçamentárias, dimensões, relatórios, etc.







Bem vindo, admin

Página Principal > Perfil > Usuário > Controle de Acesso
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget

admin


Scenario


Local


Account


Cost Center


Structure


Dimension


Pay Condition


Report


Report Accounting


Menu


Dashboard


User Template


Access Allowed


Acesso Negado

Selecionar todas as linhas
Total de linhas selecionadas: 0.

#	Código do Cli	Nome
☐		
☒	0011X	SUPORE/LOJAS
☐	0012X	SUPORE/ADM
☐	0024X	PORTARIA
☐	0031X	CONSELHO
☐	0032X	CAPEX
☐	0101	LOJA - ADM
☐	0103	AÇOUGUE/PREPARADOS
☐	0104	MERCEARIA
☐	0105	FLV
☐	0106	FRIOS E LATICÍNIOS

Page 1 of 6 (59 items)
1
2
3
4
5
6

Total de linhas selecionadas: 0.

#	Código do Cliente	Nome
☐		

No data to display

Peças orçamentárias



- Planejar Vol. de Vendas
- Planejar Preços Vendas
- Planejar Produção
- Planejar Compras MP



- Planejar Tributos
- Planejar Custos
- Planejar Pessoas
- Planejar Despesas



- Planejar Investimento
- Planejar Depreciação
- Planejar Desp/Rec. Fin
- Orçamento Base Zero





2


Bem vindo, admin

Página Principal > Input > Lançamentos

VDA- Qtde de Vendas (Qtde)

☐ CPV - Preços de Compras (\$)
 ☐ ISC - Índice Simulação de Compras (%)

☒ PPV - Preço de Vendas (\$)
 ☐ CPR - Qtde de Compras (Qtde)

Local

34-LOJA 34

Departamento

06 - MERCEARIA

Lançamentos	Janeiro-VDA	Janeiro-PPV	Fevereiro-VDA	Fevereiro-PPV	Marco-VDA	Marco-PPV	Abril-VDA	Abril-PPV	Maió-VDA	Maió-PPV
1 - BEBIDAS	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
10 - FESTINHA	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
11 - MAT ESCOLAR	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
12 - PERFUMARIA HIG	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
13 - PERFUMARIA FINA	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
14 - PLASTICOS	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
15 - ALUMINIOS METAIS	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
16 - MAT ELETRICO	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
17 - TALHERES CUT	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
18 - VIDROS LOUCAS	1,0	10,0000	1,0	10,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000	1,0	9,0000
	4	450,0000	45	450,0000	45	405,0000	45	405,0000	45	405,0000

Page 1 of 5 (45 items)

1

2

3

4

5

Planejamento de compras de produtos para revenda, insumos para produção, com premissas de fretes, despesas e moedas.







Bem vindo, admin

≡
Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget







CPV- Preços de Compras (\$)

Local
34-LOJA 34

Departamento
06 - MERCEARIA

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
1 - BEBIDAS	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
10 - FESTINHA	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
11 - MAT ESCOLAR	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
12 - PERFUMARIA HIG	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
13 - PERFUMARIA FINA	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
14 - PLASTICOS	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
15 - ALUMINIOS METAIS	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
16 - MAT ELETRICO	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
17 - TALHERES CUT	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
18 - VIDROS LOUCAS	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0	R\$4,0
	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40	R\$40

Page 1 of 5 (45 items)

1
2
3
4
5

Planejamento de crédito de impostos sobre compras para apuração de impostos projetados e impacto nos relatórios econômicos e financeiros.







Bem vindo, admin

Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário: 01 - Budget







PCI- Créd. Impostos s/ Compras (%)

Local

01-LOJA 01

Impostos

01 - ICMS

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
1 - BEBIDAS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10 - FESTINHA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11 - MAT ESCOLAR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12 - PERFUMARIA HIG	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
13 - PERFUMARIA FINA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
14 - PLASTICOS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15 - ALUMINIOS METAIS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16 - MAT ELETRICO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17 - TALHERES CUT	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
18 - VIDROS LOUCAS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Page 1 of 6 (57 items)

1
2
3
4
5
6

Peças orçamentárias



- Planejar Vol. de Vendas
- Planejar Preços Vendas
- Planejar Produção
- Planejar Compras MP



- Planejar Tributos
- Planejar Custos
- Planejar Pessoas
- Planejar Despesas



- Planejar Investimento
- Planejar Depreciação
- Planejar Desp/Rec. Fin
- Orçamento Base Zero

Planejamento de tributos e deduções variáveis de vendas ficam totalmente ligados as peças de receita de venda e a cada simulação da base são recalculadas automaticamente.

SBPL strategic budget plan

Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário: 01 - Budget

Página Principal > Input > Lançamentos

DVI- Desp. Var. Vendas (%)

Local: 01-LOJA 01

Impostos:

- 01 - ICMS
- 01 - ICMS
- 02 - PIS
- 03 - COFINS
- 04 - ISS

Lançamentos

	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
1 - BEBIDAS	2,7200	2,8100	2,8700	2,9100	2,9000	2,8700	2,9200
10 - FESTINHA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11 - MAT ESCOLAR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12 - PERFUMARIA HIG	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
13 - PERFUMARIA FINA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
14 - PLASTICOS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15 - ALUMINIOS METAIS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16 - MAT ELETRICO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17 - TALHERES CUT	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
18 - VIDROS LOUCAS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	2,2700	2,7000	2,7700	2,7200	2,8100	2,8700	2,9200

Page 1 of 6 (57 items)

Planejamento de fichas técnicas e roteiros de produção para projeção de custo padrão, estoque e necessidade de compras.

Welcome, admin

Home > Bill Of Material > Bill Of Material
Company: A - ALBEA Scenario: 01 - Budget - ScenarioClosed

Local: 4-Jundiaí Year: 2017 Month: January

Product: 3.03.01.003.097 - BASE BATOM AVICCI MONT.

Bill Of Material

	Month Begin	Month End	Loss	Quantity	Cost
☒ 3.03.01.003.097 - BASE BATOM AVICCI MONT.	1	12	0.000000	1.000000	0.000000
☐ 1.01.01.001.888 - MASTER ABS CINZA PEROL AVICCI	1	12	8.593900	0.168500	0.000000
☐ 1.01.01.002.077 - ABS TERLURAN GP-22	1	12	8.593900	1.449000	0.000000
☐ 1.01.01.002.121 - SAN LURAN 358N 77741	1	12	8.593900	1.216000	0.000000
☐ 1.01.01.002.135 - ABS TAIRILAC AG15A1-H	1	12	8.593900	2.838000	0.000000
☐ 1.01.01.003.008 - PP CP 141	1	12	8.593900	1.165000	0.000000
☐ 1.01.01.006.002 - POM HOSTAFORM C27021 TICON	1	12	8.593900	0.888000	0.000000
☐ 1.01.01.006.003 - MIST. SILICONE/PS - MM2000LN	1	12	8.593900	1.102500	0.000000
☐ 6.01.01.001.088 - CAIXA DE PAPELÃO 390X290X265MM	1	12	8.593900	0.009223	0.000000
☐ 6.01.01.001.091 - TABULEIRO PAPELÃO 285 X 385MM	1	12	8.593900	0.018447	0.000000

Resource

	Month Begin	Month End	Hourly Production	Hourly Production Human	Loss	Setup
☒ 3.03.01.003.097 - BASE BATOM AVICCI MONT.	1	12	0	0	0	0

Planejamento de quadro com base nos perfis de acesso os gestores podem planejar seu orçamento de pessoal.

Bem vindo, admin

[Página Principal](#) > [Input](#) > [Lançamentos](#)

Empresa: KC - Kassai Consultores **Cenário:** 01 - Budget

QPE- Quadro Pessoal (Qtd)

☐ PAM - Aumento por Mérito (\$) ☐ PDF - Qtde Férias (Qtde)

Local
00-MATRIZ

Sindicato
1 - SINDICATO EMP COM

Cost Center
0401 - MANUTENCAO OFICINA

Categorias
01 - H

Zbb
L_001 - Limiar

Turnos
03 - ADM

Grupo Centro de Custos
12003-0 - DEPTO MANUTENCAO

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
005 - LIDER ALMOX PECAS	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
006 - ALMOXARIFE	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
035 - MECAN MANUTENCAO I	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
036 - MECAN MANUTENCAO II	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
037 - ELETRIC MANUTENCAO	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
071 - ESTOQUISTA I	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
133 - ELETRIC MANUTENCAO I	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0
143 - MEC REFRIGERACAO	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
162 - MECANICO VEICULOS II	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
202 - LAVADOR DE VEICULOS	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	23	23	23	23	23	23	23	23	23	2

Page 1 of 2 (11 items)

1 2

Planejamento de encargos e provisões, dados planejados pelo RH que a cada novo cenário os dados podem ser copiados para agilizar o processo de revisão ou novo plano orçamentário.

Bem vindo, admin

Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget

EBV- Encargos s/ Folha (%)

Local

00-MATRIZ

CLT - CLT

01 - H

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
01 - FGTS	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000	8,0000
02 - INSS	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000	28,8000
03 - PROVISÃO DE FÉRIAS	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600	9,5600
04 - PROVISÃO 13º SALÁRIO	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300	10,9300
05 - INDENIZAÇÕES	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200	0,5200
07 - INSS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS + 1/3	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700	3,9700
08 - INSS S/ PROVISÃO 13º SALÁRIO	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023	1,2023
09 - FGTS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS + 1/3	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888	0,8888
10 - FGTS S/ PROVISÃO 13º SALÁRIO	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667	0,6667
11 - ABONO PECUNIÁRIO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156	67,3156

Page 1 of 2 (12 items)

Planejamento de benefícios essas bases de folha permitem simular novas contratações analisando seus valores nos demonstrativos de resultados e fluxo de caixa.

SBPL strategic budget plan

Bem vindo, admin

Página Principal > Input > Lançamentos

Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário: 01 - Budget

PBF- Benefícios de Folha (\$)

Local: 00-MATRIZ

Grupo Centro de Custos: 0401 - MANUTENCAO OFICINA

Benefícios: 12003-0 - DEPTO MANUTENCAO

04 - VALE TRANSPORTE

01 - CESTA BÁSICA / ALIMENTAÇÃO

02 - REFEIÇÃO

03 - ASSISTÊNCIA MÉDICA

04 - VALE TRANSPORTE

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho
005 - LIDER ALMOX PECAS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
006 - ALMOXARIFE	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
035 - MECAN MANUTENCAO I	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
036 - MECAN MANUTENCAO II	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
037 - ELETRIC MANUTENCAO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
071 - ESTOQUISTA I	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
130 - TRATORISTA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
132 - ENGEN PROD MECANICA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
133 - ELETRIC MANUTENCAO I	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
143 - MEC REFRIGERACAO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Page 1 of 2 (14 items)

Planejamento de despesas baseados no perfil de acesso de forma descentralizada cada gestor pode planejar seus gastos .







Bem vindo, admin

Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário: 01 - Budget







MDT- Despesas Gerais (\$)

Local

00-MATRIZ

Cost Center

0401 - MANUTENCAO OFICINA

Zbb

L_001 - Limiar

Grupo Centro de Custos

12003-0 - DEPTO MANUTENCAO

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
30022-5-SEGUROS DIVERSOS	989,0	894,0	989,0	957,0	992,0	969,0	1.001,0	1.001,0	969,0	1.001,0
30024-1-VIAGENS E ESTADIAS	4.594,0	5.175,0	4.304,0	3.845,0	4.478,0	5.085,0	4.389,0	5.444,0	6.871,0	5.004,0
30025-0-PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30026-8-DESPESAS C/ALUGUEIS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30027-6-MATERIAL DE USO E CONSUMO	263,0	183,0	11.315,0	1.201,0	408,0	193,0	170,0	238,0	114,0	113,0
30028-4-DESPESAS COM IMPRESSOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30029-2-COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	4.405,0	5.453,0	7.613,0	8.861,0	7.987,0	8.702,0	0,0	20,0	0,0	0,0
30030-6-DESP FRETES/CARRETOS DEPOSITO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
30031-4-DIVERSAS	0,0	0,0	0,0	0,0	365,0	505,0	1.660,0	0,0	616,0	378,0
30032-2-ARRENDAMENTO MERCANTIL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	71.797	58.728	60.430	81.428	68.476	44.021	67.057	44.291	37.192	38.17

Page 1 of 10 (100 items)

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10

Peças orçamentárias



- Planejar Vol. de Vendas
- Planejar Preços Vendas
- Planejar Produção
- Planejar Compras MP



- Planejar Tributos
- Planejar Custos
- Planejar Pessoas
- Planejar Despesas



- Planejar Investimento
- Planejar Depreciação
- Planejar Desp/Rec. Fin
- Orçamento Base Zero

Página Principal > Input > Lançamentos

Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário: 01 - Budget

INV- Investimentos (\$)

Cost Center

0101 - LOJA - ADM

Zbb

L_001 - Limiar

Grupo Centro de Custos

11000-0 - LOJAS

Local

01-LOJA 01

Time

02 - BENS MÓVEIS

01 - BENS IMÓVEIS

02 - BENS MÓVEIS

03 - LICENÇAS DE USO DE SOFTWARES

10405-1 - CAMARAS E BALCOES FRIGORIFICOS

10406-0 - MAQUINAS REGISTRADORAS

10407-8 - INSTALACOES

10408-6 - MOVEIS E UTENSILIOS - LOJA

10409-4 - MOVEIS E UTENSILIOS - ESCRIT

10410-8 - EQUIPAMENTOS DIVERSOS

10411-6 - VEICULOS

10412-4 - MAQUINAS E ACESSORIOS

	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
10405-1 - CAMARAS E BALCOES FRIGORIFICOS	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10406-0 - MAQUINAS REGISTRADORAS	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10407-8 - INSTALACOES	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10408-6 - MOVEIS E UTENSILIOS - LOJA	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10409-4 - MOVEIS E UTENSILIOS - ESCRIT	R\$1.000,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$2.000,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10410-8 - EQUIPAMENTOS DIVERSOS	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10411-6 - VEICULOS	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
10412-4 - MAQUINAS E ACESSORIOS	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0	R\$0,0
	R\$1.000	R\$0	R\$0	R\$0	R\$0	R\$0	R\$0	R\$2.000	R\$0	R\$0

Planejamento de depreciação projetada baseado em percentuais nos bens investidos.







Bem vindo, admin

≡
Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget







DPP- Depreciação Projetada (%)

Local

01-LOJA 01

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
10402-7 - TERRENOS	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10403-5 - PREDIOS	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10404-3 - BENFEITORIAS EM PROP TERCEIROS	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10404-4 - AMPLIAÇÃO	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10404-5 - REFORMA	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10405-1 - CAMARAS E BALCOES FRIGORIFICOS	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10406-0 - MAQUINAS REGISTRADORAS	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10407-8 - INSTALACOES	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10408-6 - MOVEIS E UTENSILIOS - LOJA	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
10409-4 - MOVEIS E UTENSILIOS - ESCRIT	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333	0,8333
	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996	12,4996

Page 1 of 2 (16 items)

◀
1
2
▶

Peças orçamentárias



- Planejar Vol. de Vendas
- Planejar Preços Vendas
- Planejar Produção
- Planejar Compras MP



- Planejar Tributos
- Planejar Custos
- Planejar Pessoas
- Planejar Despesas



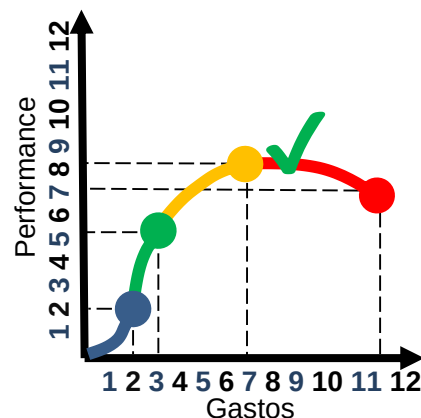
- Planejar Investimento
- Planejar Depreciação
- Planejar Desp/Rec. Fin
- **Orçamento Base Zero**



Orçamento base Zero

Orçamento de Pessoal

Indicador Performance x Gastos



Resultado:

Performance: 8

Gastos: 7,5

Meta:

Atuarialidade
requisito de Tesouro
de segurança para
deveres próprios

Quanto mais o ORZ é incrementado, mais o desempenho tende a cair. Isso porque o ORZ é baseado no princípio de que os gastos são necessários para a contratação de mais 2 pessoas. Portanto, estimular os gastos sem controle pode ser prejudicial. Em INCREMENTO 3, os gastos aumentam de 7,5 para 11,5 e a performance cai.



LIMIAR

4 pessoas
no total



INCREMENTO 1

6 pessoas
no total



INCREMENTO 2

9 pessoas
no total



INCREMENTO 3

13 pessoas
no total

Performance:	2	5,5	8,	7,5
Gastos:	2	3,5	5	11,5

Cenários e Simulações



E se aumentar as vendas ?
E se reduzir o preço de venda ?
E se abrir uma nova filial ?
E se mudar a matéria Prima ?
E se lançar um novo produto ?
E se o Dólar subir ?
E se o dissídio for de 10% ?
E se aumentar as bonificações ?
E se contratar novos colaboradores?
E se mudar as condições de Pagamento ?
E se mudar o custo dos insumos ?
E se reduzir o índice de perda ?
E se diminuir a ociosidade?
E se ... ?

Simulação de câmbio.





2



Bem vindo,
admin

Página Principal > Câmbio > Configurar Câmbio

Empresa: KC - Kassai Consultores

Cenário: 01 - Budget

Câmbio

Currency From

BRL-Real

Nome	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
ARS - Peso Argentino	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045	0,2045
BRL - Real	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
EUR - Euro	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600	3,6600
GBP - Libra Esterlina	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000	4,2000
USD - Dólar	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650	3,2650

Simulação de índices de ajuste (inflação, interno, específicos por naturezas de gastos).





2


Bem vindo, admin

≡
Página Principal > Índice > Índice
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget






Índice

Local
01-LOJA 01

Nome	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
00 - INTERNO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
01 - IGP-M - ÍND. GERAL DE PREÇOS DO MERCADO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000	6,0000
02 - IPCA - ÍND. NAC. DE PREÇOS AO CONS. AMPLO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	5,5000	5,5000	5,5000	5,5000	5,5000	5,5000
03 - TJLP - TAXA DE JUROS DE LONGO PRAZO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000

Simulação de preço de venda.







Bem vindo, admin

☰
Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget







ISR- Índ. Sim. de Preço (%)

Local

01-LOJA 01

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
1 - BEBIDAS	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000
10 - FESTINHA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11 - MAT ESCOLAR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12 - PERFUMARIA HIG	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
13 - PERFUMARIA FINA	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
14 - PLASTICOS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15 - ALUMINIOS METAIS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16 - MAT ELETRICO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17 - TALHERES CUT	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
18 - VIDROS LOUCAS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000	2,0000

Page 1 of 6 (57 items)

1
2
3
4
5
6

Simulação de dissídio.





2


Bem vindo, admin

≡
Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget







Local

00-MATRIZ

Vinculo

CLT - CLT

IDI- Índice de Dissídio (%)

Lançamentos	Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
1 - SINDICATO EMP COM	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	8,0000
3 - SINDICATO TRAB IND CONST MOB	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	8,0000
4 - SINDICATO TRAB MOVIM MERC	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	8,0000
5 - SINDICATO TRAB TRANSP ROD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	8,0000
6 - SINDICATO ISENTO	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	8,0000
	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	40,0000

Simulação de preço de compra de MP.

Bem vindo, admin

Página Principal > Input > Lançamentos
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget

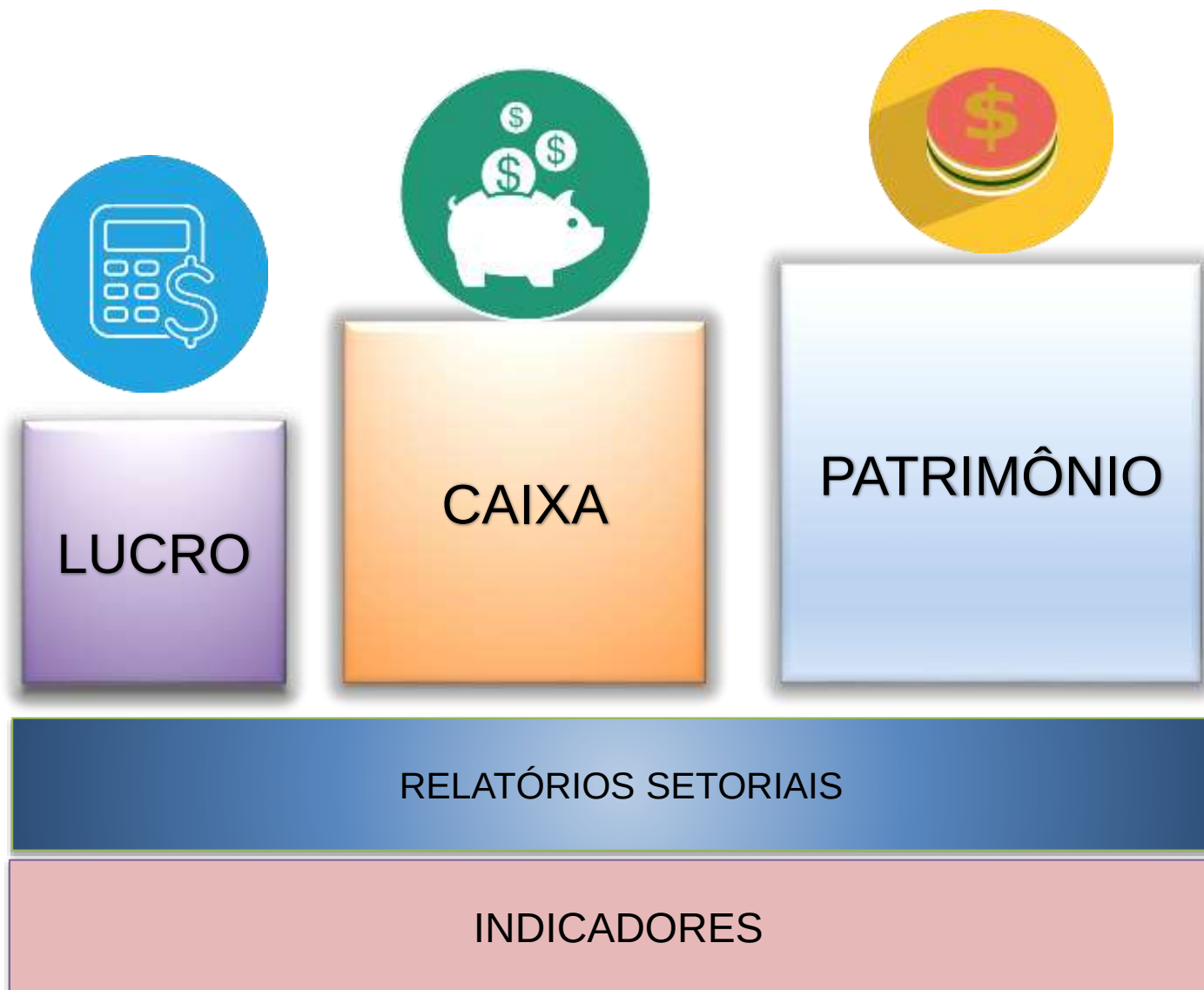
ISC- Índice Simulação de Compras (%)

Local: 01-LOJA 01
Departamento: 06 - MERCEARIA

Lançamentos		Janeiro	Fevereiro	Marco	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
1 - BEBIDAS		0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000
10 - FESTINHA		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
11 - MAT ESCOLAR		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
12 - PERFUMARIA HIG		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
13 - PERFUMARIA FINA		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
14 - PLASTICOS		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
15 - ALUMINIOS METAIS		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
16 - MAT ELETRICO		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
17 - TALHERES CUT		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
18 - VIDROS LOUCAS		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
		0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000

Page 1 of 5 (45 items)

1
2
3
4
5



SBPL[®]
strategic budget plan
Relatórios

 Painel de Dados

 Geral

 Estruturas

 Câmbio

 Índices

 Inventário

 Torre OBZ

 Lançamento

 Rateio

 Balanço

 Contabilização

 Cálculo

 Análise Torre OBZ

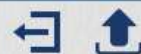
 Perfil

 Configuração

 Relatórios

 Página Principal > Relatório > Relatório Contábil > Formulário para Relatório Contábil

Empresa: KC - Kassai Consultores Cenário



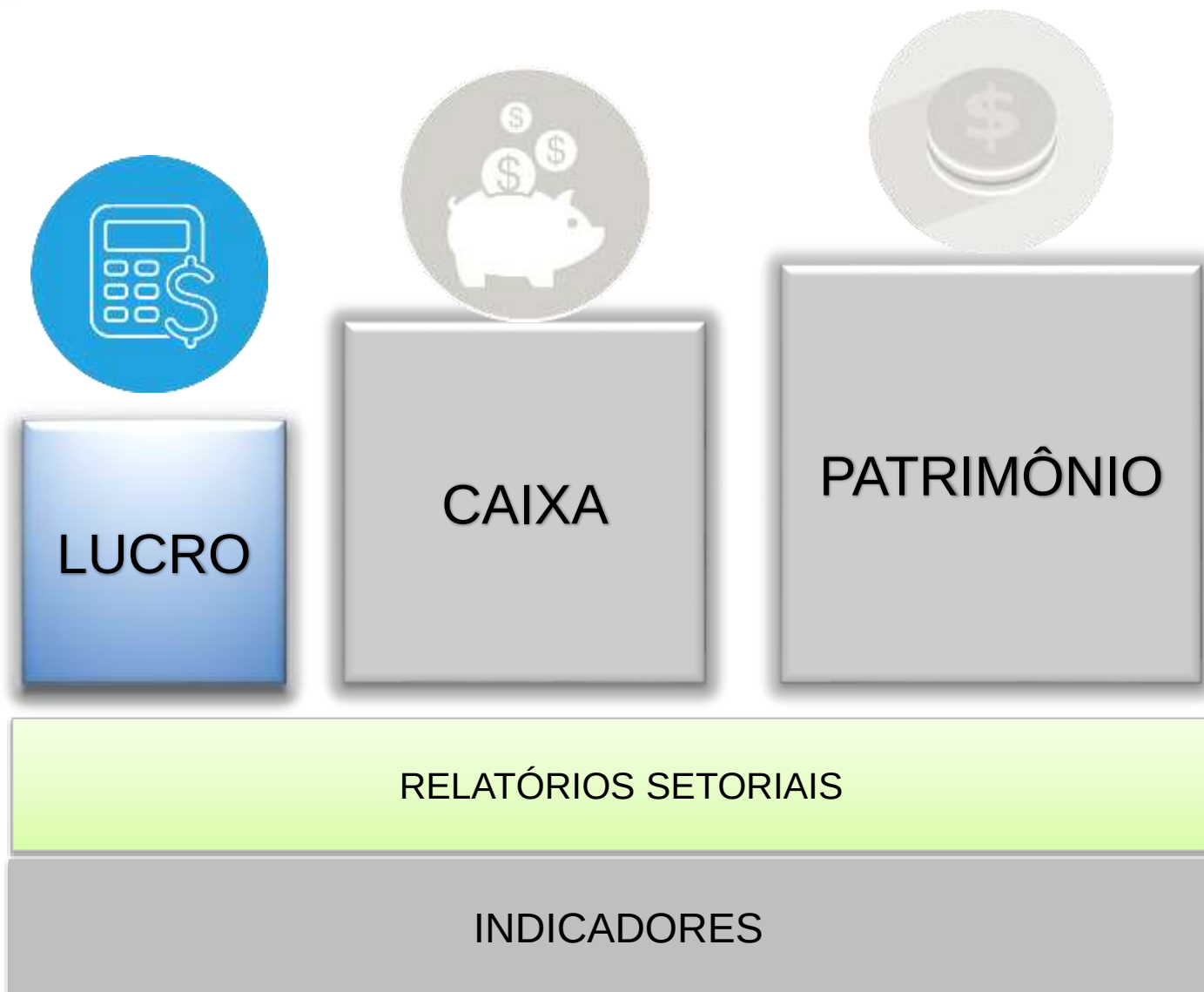
DRE Gerencial



Linhas

	ID	Código do Cliente	Nome	Expressão matemática	Natureza	Porcentagem	Painel de Dados ?
	☐ 194	10	RECEITA BRUTA		C-Crédito	☐	☐
	☐ 196	30	Deduções (-)		D-Débito	☐	☐
	☐ 199	60	FATURAMENTO	[194] + [198]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 200	70	RECEITA LIQUIDA	[194] + [196]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 201	80	Custo Direto		D-Débito	☐	☐
	☐ 213	200	Lucro Bruto (descontando Custos Diretos)	[200] + [201]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 215	220	Despesas (-)		D-Débito	☐	☐
	☐ 260	670	EBITDA	[213] + [215]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 261	680	Depreciação/ Amortização (-)		D-Débito	☐	☐
	☐ 266	730	EBIT	[260] + [261]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 268	750	Receitas/ Despesas Financeiras	[269] + [273] + [277] + [281]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 283	900	LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	[266] + [268]	C-Crédito	☐	☐
	☐ 284	910	IR/ CSLL		D-Débito	☐	☐
	☐ 288	950	LUCRO LIQUIDO	[283] + [284]	C-Crédito	☐	☐





Bem vindo, admin

Página Principal > Seu Pannel de Dados! > Exibir Relatório Contábil
Empresa: KC - Kassai Consultores
Cenário: 01 - Budget

DRE Gerencial

Cenário

Local

Moeda

☒ Mensal
☐ Acumulado

☐ Semestral
☐ Trimestre

☐ Anual

☒ Orçado
☒ Realizado

☐ Forecast
☐ Ano Anterior

☐ Var \$ R X O
☐ Var % R X O

☐ Var \$ AA X O
☐ Var % AA X O

☐ Análise Vertical

Linha	Orçado Janeiro	Realizado Janeiro	Orçado Fevereiro	Realizado Fevereiro	Orçado Março	Realizado Março	Orçado Abril	Realizado Abril	Orçado Maio	Realizado Maio	Orçado Junho	Realizado Junho	Orçado Julho	Realizado
RECEITA BRUTA	68.791.261	77.190.864	68.514.285	76.848.043	75.710.245	84.911.338	74.424.644	74.315.752	72.366.317	0	75.589.436	0	78.142.262	
Deduções (-)	-3.913.947	-3.912.184	-4.202.861	-4.210.213	-4.868.954	-4.871.771	-4.502.219	-4.503.772	-4.477.257	0	-4.743.752	0	-4.834.974	
FATURAMENTO	68.791.261	77.186.360	68.514.285	76.834.332	75.710.245	84.898.566	74.424.644	74.306.395	72.366.317	0	75.589.436	0	78.142.262	
RECEITA LIQUIDA	64.877.314	73.278.680	64.311.425	72.637.829	70.841.290	80.039.567	69.922.424	69.811.981	67.889.060	0	70.845.684	0	73.307.288	
Custo Direto	-55.429.261	-61.848.950	-55.109.217	-60.853.673	-59.231.068	-66.454.418	-59.467.477	-58.990.003	-55.986.613	0	-57.104.889	0	-60.949.333	
Receita Líquida DRE Contábil JS	17.282.640	17.858.511	17.315.890	17.915.310	17.904.914	18.399.416	18.409.667	17.787.677	18.510.794	0	20.249.360	0	19.337.437	
Lucro Bruto (descontando Custos Diretos)	9.448.053	11.429.729	9.202.207	11.784.157	11.610.223	13.585.149	10.454.947	10.821.978	11.902.447	0	13.740.795	0	12.357.955	
Despesas DRE Contábil JS	-18.107.897	-17.939.207	-18.025.795	-16.778.747	-18.367.662	-18.079.987	-18.396.736	-18.486.798	-18.536.458	0	-18.270.928	0	-18.757.517	
Despesas (-)	-8.191.734	-8.805.673	-8.045.919	-8.153.582	-8.510.538	-8.954.633	-8.600.190	-9.046.330	-8.961.864	0	-8.697.289	0	-8.397.342	
Despesa com Energia	-1.130.769	-1.123.469	-1.111.422	-1.108.205	-1.106.839	-1.099.105	-1.072.200	-1.071.139	-1.167.599	0	-955.449	0	-928.857	
Despesa com Embalagens	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Impostos e Taxas	-22.755	-24.360	-145.859	-156.146	-57.967	-62.055	-54.587	-58.437	-142.453	0	-54.129	0	-55.145	
Despesa com Aluguéis	-753.055	-756.753	-734.578	-738.859	-815.747	-822.097	-783.858	-797.851	-1.007.526	0	-968.996	0	-1.034.796	
Despesas com Conservações Gerais	-244.414	-225.521	-477.908	-458.339	-186.133	-186.337	-277.392	-275.798	-394.538	0	-745.776	0	-318.390	
Despesa com Reformas	0	0	-173.235	-184.181	-569.013	-609.144	-736.163	-788.082	-568.883	0	-473.097	0	-295.467	
Despesa com Veículos	-101.512	-102.796	-138.829	-142.696	-120.589	-121.445	-175.879	-182.408	-131.103	0	-159.565	0	-115.726	
Ordenados e Encargos (Administrativo Matriz)	-401.434	-2.125.370	-401.264	-1.632.867	-410.497	-1.707.457	-402.237	-1.874.018	-402.886	0	-405.253	0	-402.438	
Despesas Diversas	-955.374	-1.018.971	-489.122	-520.082	-399.051	-425.894	-377.128	-393.593	-498.605	0	-466.842	0	-454.114	
Propaganda e Publicidade	-584.118	-580.666	-414.093	-411.429	-545.588	-544.513	-501.192	-501.220	-512.331	0	-446.756	0	-466.498	
Despesas Legais com Profissionais	-346.064	-366.045	-307.238	-316.350	-375.593	-393.551	-247.057	-255.757	-222.399	0	-193.168	0	-159.521	
Material de Uso e Consumo	-459.620	-450.897	-403.452	-391.467	-476.676	-467.156	-501.280	-493.900	-436.925	0	-409.011	0	-389.773	
Combustíveis e Lubrificantes	-213.908	-228.323	-225.064	-239.934	-263.911	-281.093	-235.195	-250.931	-250.345	0	-230.677	0	-262.928	
Despesa com Vale Transporte	0	-138.823	0	-171.516	0	-203.412	0	-200.261	0	0	0	0	0	
Despesas Médicas	-17.922	-158.093	-22.821	-173.182	-20.512	-163.683	-13.825	-119.143	-20.775	0	-26.265	0	-12.935	





118


Bem vindo, admin

≡ **Página Principal > Exibir Relatório Contábil**
Empresa: GB - Grupo Baumgart Cenário: 01 - Budget v09.02.01.01







DRE Consolidado





Cenário
Budget

Local
Selecione um Local

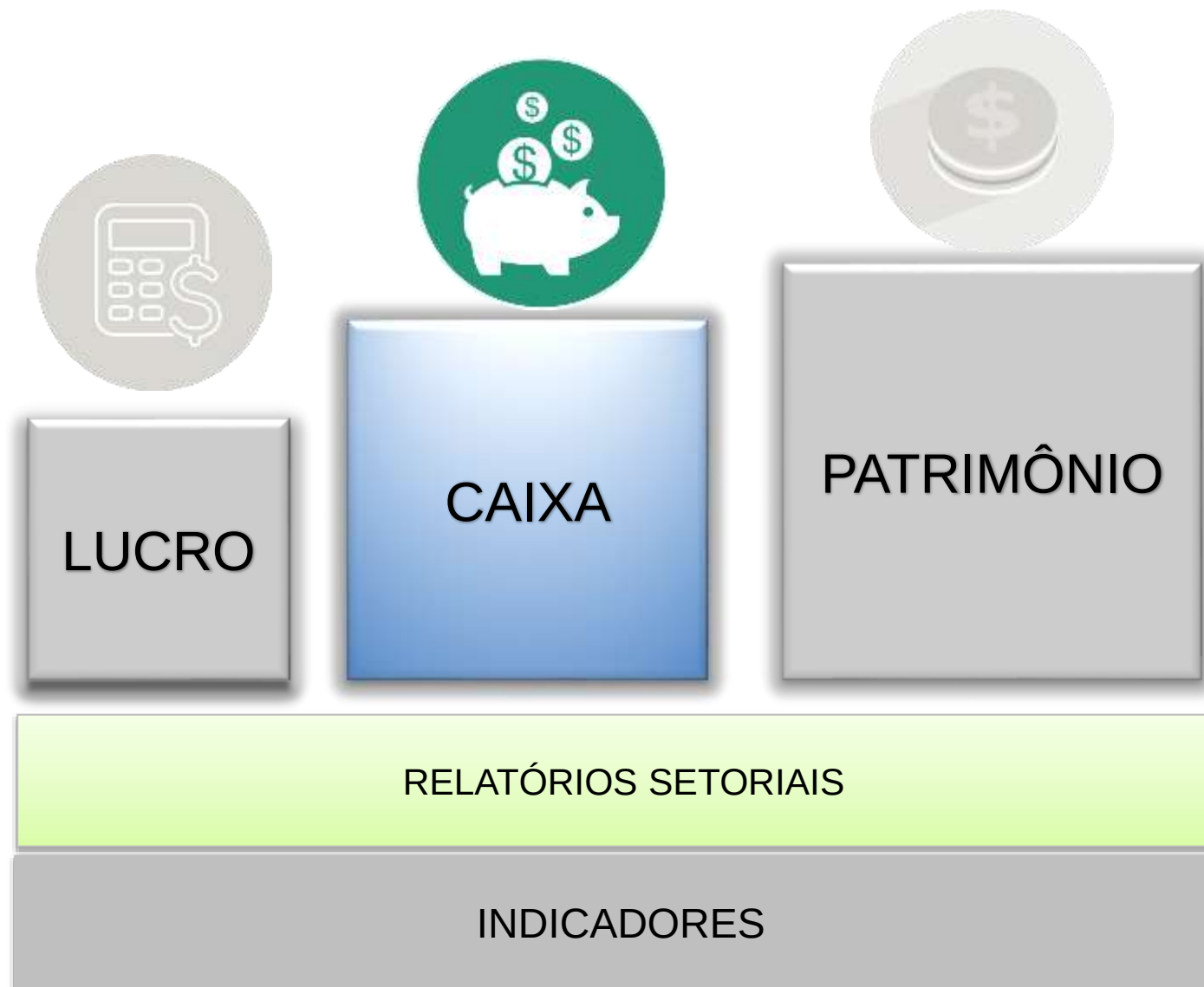
Período
Anual

Moeda
Real

Mês
Junho

☒ Orçado
 ☒ Realizado
 ☒ Forecast
 ☒ Ano Anterior
 ☐ Var \$ R X O
 ☐ Var % R X O
 ☐ Var \$ AA X O
 ☐ Var % AA X O
 ☐ Rateio
 ☒ Análise Vertical - (=) RECEITA LÍQUIDA

Linha	Orçado Ano	VA	Realizado Ano	VA	Ano Anterior Ano	VA	Forecast Ano	VA
(=) RECEITA BRUTA	100.097.040,26	114,88%	104.711.327,09	115,83%	95.981.309,90	114,85%	97.762.500,09	114,83%
(-) DEDUÇÕES	12.961.813,72	14,88%	14.308.176,18	15,83%	12.407.963,70	14,85%	12.626.963,64	14,83%
(=) RECEITA LÍQUIDA	87.135.226,54	100,00%	90.403.150,91	100,00%	83.573.346,20	100,00%	85.135.536,45	100,00%
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	58.017.738,31	66,58%	61.749.791,65	68,30%	55.800.682,81	66,77%	57.854.916,41	67,96%
Operacional	42.025.016,20	48,23%	46.284.573,00	51,20%	41.264.342,47	49,38%	42.282.475,23	49,66%
Operacional Pessoal	15.992.722,12	18,35%	15.465.218,65	17,11%	14.536.340,34	17,39%	15.572.441,19	18,29%
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	29.117.488,23	33,42%	28.653.359,26	31,70%	27.772.663,39	33,23%	27.280.620,03	32,04%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVO	11.071.571,22	12,71%	11.206.776,27	12,40%	11.091.742,12	13,27%	10.739.669,83	12,61%
Administrativo	5.648.107,40	6,48%	5.840.036,72	6,46%	5.724.820,20	6,85%	5.309.527,06	6,24%
Administrativo Pessoal	5.423.463,82	6,22%	5.366.739,55	5,94%	5.366.921,92	6,42%	5.430.142,77	6,38%
(-) DESPESAS COMERCIAL	9.162.146,54	10,51%	7.154.033,15	7,91%	6.359.297,69	7,61%	7.942.455,68	9,33%
Comercial	2.524.537,41	2,90%	1.954.317,53	2,16%	1.462.948,29	1,75%	2.005.954,97	2,36%
Comercial Pessoal	6.637.609,13	7,62%	5.199.715,62	5,75%	4.896.349,40	5,86%	5.936.500,71	6,97%
(+/-) OUTRAS REC. / DESP. OPERACIONAIS	2.704.665,19	3,10%	1.836.227,78	2,03%	-975.121,19	-1,17%	2.218.004,95	2,61%
- Outras Despesas Operacionais	1.025.327,68	1,18%	2.447.675,92	2,71%	3.999.219,99	4,79%	1.826.950,40	2,15%
- Outras Receitas Operacionais	3.729.992,87	4,28%	4.283.903,70	4,74%	3.024.098,80	3,62%	4.044.955,35	4,75%
(=) LUCRO OPERACIONAL	11.588.435,66	13,30%	12.128.777,62	13,42%	9.346.502,39	11,18%	10.816.499,47	12,71%





Fluxo Direto Projetado

Empresa: **Empresas**

Cenário: BUDGET 2013 - Acompanhamento

Moeda: Real

Relatório: FLUXO CAIXA

Período: Ano: 2013

Mês: Todos

Estoque

Item	Descrição	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	
1	ATIV. OPERACIONAIS	-27.862.873	-25.644.495	-20.460.073	-20.502.613	-20.727.139	-22.419.643	-23.648.153	-23.718.972	-22.504.604	-23.96
2	RECEBIMENTOS	-12.921.548	-13.144.273	-9.778.012	-8.669.950	-9.192.467	-11.439.929	-11.208.758	-12.697.733	-11.911.047	-12.14
3	Recebimento de Clientes	-12.921.548	-13.144.273	-9.778.012	-8.669.950	-9.192.467	-11.439.929	-11.208.758	-12.697.733	-11.911.047	-12.14
4	Recebimento de juros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Duplicatas Descontadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	PAGAMENTOS	14.941.325	12.500.221	10.682.062	11.832.663	11.534.672	10.979.714	12.439.395	11.021.239	10.593.557	11.83
7	Pagto a fornecedores	6.824.679	8.199.229	6.205.803	6.176.763	7.667.770	7.728.799	8.216.109	7.476.326	7.152.551	8.32
8	Pagto de Impostos	5.221.548	1.214.563	1.710.787	3.223.636	1.421.333	803.468	1.775.839	1.073.497	960.434	98
9	Pagto de salários	2.906.398	3.097.729	2.776.772	2.443.564	2.456.869	2.458.747	2.458.747	2.482.716	2.491.872	2.51
10	Pagto de juros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Pagto despesas pagas antecip.	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300	1
12	ATIV. DE INVESTIMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	RECEBIMENTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14	Venda de Imobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	PAGAMENTOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
16	Compra e Imobilizado	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	ATIV. FINANCIAMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
18	Aumento de Capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Empréstimo de curto Prazo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
20	Distribuição de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
21	SALDO DE CAIXA	-27.862.873	-25.644.495	-20.460.073	-20.502.613	-20.727.139	-22.419.643	-23.648.153	-23.718.972	-22.504.604	-23.96



FLUXO DE CAIXA INDIRETO

Empresa: **Empresas** Cenário: BUDGET 2013 _ TESTE Local: Selecione o Local Moeda: Real Relatório: FLUXO CAIXA Período: 2013 Todos

Item	Descrição	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out
1	ATIV.OPERACIONAIS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Superavit/Deficit do Período	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167	15.142.167
3	Depreciação	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548	1.157.548
4	Provisões 13 Salário / Férias	799.057	798.186	798.186	644.176	644.176	644.176	644.176	644.176	644.176	644.176
5	Variações - Contas a Receber	-57.179.224	-57.179.224	-57.179.224	1.943.921	1.943.921	1.943.921	1.943.921	1.943.921	1.943.921	1.943.921
6	Variações - Outras Contas a Receber	-1.515.032	-1.222.217	-1.222.217	-713.064	-713.064	-713.064	-713.064	-713.064	-713.064	-713.064
7	Variações - Estoques	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546	-101.546
8	Variações - Duplicatas a Pagar	38.554.321	38.142.589	38.142.589	-33.945	-33.945	-33.945	-33.945	-33.945	-33.945	-33.945
9	Variações - Outras Contas a Pagar	21.826.629	12.157.096	12.157.096	0	0	0	0	0	0	0
10	Caixa ger pelas atividades operacionais	18.683.921	8.894.600	8.894.600	18.039.257	18.039.257	18.039.257	18.039.257	18.039.257	18.039.257	18.039.257
11	ATIV.DEINVESTIMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Aumento em Ativos Imobil.Brutos	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841
13	Caixa aplic atividades de investimento	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841	-14.313.841
14	ATIV.FINANCIAMENTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Variações - Financeiras	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165
16	Variações - Patrimônio Social	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Caixa ger atividades de financiamento	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165	-84.165
18	VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA	4.285.915	-5.503.406	-5.503.406	3.641.251	3.641.251	3.641.251	3.641.251	3.641.251	3.641.251	3.641.251

DRE e Fluxo Orçado

Scenario

V5 - Orçamento 2017 V5

☐ Sort Descending

Conta CCusto Cenário Filial codfilial

U

	Grand Total													
Linna	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	Year	AV RL
DRE.09 - Receita Líquida	-2,619,327.98	-5,199,015.27	-5,733,405.19	-5,306,633.47	-5,331,856.88	-4,471,481.90	-4,124,289.25	-6,603,817.24	-8,971,855.05	-10,290,839.23	-8,231,299.08	-4,681,856.15	-71,565,676.68	89.70
DRE.10 - CPV - Material Direto	698,939.57	1,340,300.69	1,700,237.42	1,480,317.32	1,439,672.28	1,198,851.82	1,053,188.45	1,643,608.94	2,414,010.56	2,790,771.26	2,150,686.87	1,187,028.23	19,097,613.43	-23.94
DRE.11 - Margem de Contribuição I	-1,920,388.40	-3,858,714.58	-4,033,167.77	-3,826,316.15	-3,892,184.60	-3,272,630.08	-3,071,100.80	-4,960,208.30	-6,557,844.48	-7,500,067.97	-6,080,612.21	-3,494,827.92	-52,468,063.25	65.76
DRE.17 - Lucro Operacional	1,478,493.41	-223,924.79	-420,888.67	-72,916.41	-51,321.95	584,928.96	1,099,914.78	-530,068.25	-2,487,944.22	-3,379,656.68	-2,177,166.53	-113,496.18	-6,294,046.55	7.89
DRE.18 - Resultado Financeiro	581,817.68	695,933.26	933,677.21	726,382.52	631,176.58	792,883.70	768,975.49	839,008.67	1,458,547.31	1,607,708.71	1,187,977.10	1,345,911.77	11,570,000.00	-14.50
DRE.20 - Lucro Líquido	2,060,395.55	472,092.92	512,873.00	653,466.11	579,939.12	1,377,897.13	1,869,042.30	309,362.71	-1,029,396.91	-1,771,947.97	-988,936.10	1,232,415.59	5,277,203.45	-6.61
DRE.22 - EBITDA	1,324,181.92	-374,655.89	-573,577.02	-218,924.54	-188,467.29	445,791.95	963,994.42	-658,916.41	-2,613,349.52	-3,500,939.97	-2,296,247.00	-232,390.64	-7,923,500.01	9.93
DRE.23 - % EBITDA	-45.22	6.43	8.96	3.71	3.17	-8.93	-20.87	8.94	26.25	30.45	25.18	4.44	9.93	0.00
FLX.02 - Recebimento Cliente	458,392.97	1,580,691.73	3,211,659.03	5,214,211.19	6,456,426.65	6,605,488.64	6,368,056.55	6,489,554.33	6,630,236.80	7,910,737.12	10,010,039.43	10,599,424.12	71,534,918.57	0.00
FLX.03 - Pagamento MP	-20,269.25	-49,352.81	-230,167.50	-601,760.47	-1,168,958.28	-1,485,792.70	-1,543,207.96	-1,400,821.08	-1,304,551.67	-1,318,635.40	-1,614,184.13	-2,149,890.92	-12,887,592.17	0.00
FLX.04 - Pagamento Tributo	0.00	-401,083.74	-799,407.78	-839,278.73	-753,052.77	-762,319.80	-664,637.29	-461,487.24	-776,039.67	-1,034,125.78	-1,202,813.69	-996,335.99	-8,690,582.48	0.00
FLX.05 - Pagamentos MO serviços etc	-518,101.65	-3,355,863.30	-3,467,180.10	-3,462,050.84	-3,609,857.88	-3,748,132.68	-3,721,488.62	-4,038,122.17	-4,304,403.99	-3,946,968.81	-4,001,572.26	-3,590,179.55	-41,763,921.84	0.00
FLX.06 - Outros contas a pagar	0.00	-309,088.93	-623,205.96	-668,709.52	-599,848.45	-607,706.29	-520,774.02	-494,009.74	-766,046.42	-982,812.72	-1,206,563.71	-886,732.24	-7,665,497.99	0.00
FLX.07 - Geração de caixa Projetado	-79,977.93	-2,534,697.05	-1,908,302.30	-357,588.37	324,709.29	1,537.16	-82,051.34	95,114.11	-520,804.94	628,194.41	1,984,905.65	2,976,285.41	527,324.09	0.00
FLX.08 - Receb. Contas a Receber	259,482.15	367,542.82	471,012.02	297,448.87	734,015.26	2,388,342.36	5,628,373.86	3,462,677.77	2,444,751.11	1,113,938.05	203,627.36	104,377.04	17,475,588.67	0.00
FLX.09 - Pagto Contas a Pagar CP	-211,969.99	3,734.55	-13,109.57	-215,535.85	-56,068.46	-2,579,999.14	-2,526,318.59	-1,789,686.42	-1,706,801.74	-1,206,036.42	-372,765.60	-305,116.75	-10,979,673.97	0.00
FLX.10 - Geração de Caixa Operacional	-32,465.77	-2,163,419.68	-1,450,399.85	-275,675.35	1,002,656.09	-190,119.62	3,020,003.94	1,768,105.46	217,144.43	536,096.04	1,815,767.40	2,775,545.70	7,023,238.79	0.00
FLX.14 - Empréstimo / Financiamento Pagtos	0.00	241.10	3,473.82	-79,833.39	-9,550.95	-608,708.83	-1,266,587.68	-8,548,202.98	-1,071,888.04	-1,112,955.66	-1,118,324.37	-941,021.91	-14,753,358.89	0.00
FLX.20 - Saldo Inicial de Caixa no Período	0.00	-32,465.77	-2,195,644.35	-3,642,570.38	-3,998,079.12	-3,004,973.98	-3,803,802.43	-2,050,386.17	-8,830,483.69	-9,685,227.30	-10,262,086.92	-9,564,643.89	0.00	0.00
FLX.21 - Saldo Final de Caixa no Período	-32,465.77	-2,195,644.35	-3,642,570.38	-3,998,079.12	-3,004,973.98	-3,803,802.43	-2,050,386.17	-8,830,483.69	-9,685,227.30	-10,262,086.92	-9,564,643.89	-7,730,120.10	-7,730,120.10	0.00



Assets					Liabilities and Equity				
Line	Budget Year	Actual Year	Forecast Year	LastYear Year	Line	Budget Year	Actual Year	Forecast Year	LastYear Year
ATIVO CIRCULANTE	0	0	0	0	PASSIVO CIRCULANTE	0	0	0	0
Caixa e Equivalente de Caixa	84,876	-511,848	-5,855,410	0	Financiamentos e Empréstimos Nacionais	0	0	0	0
Duplicatas a Receber	0	0	0	0	Fornecedores	0	0	0	0
Outros Créditos	0	0	0	0	Obrigações Tributárias	0	0	0	0
Estoques	0	0	0	0	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	0	0	0	0
Despesas Antecipadas	0	0	0	0	Outras Contas a Pagar	0	0	0	0
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	0	0	0	0	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	0	0	0	0
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0
Realizável a Longo Prazo	0	0	0	0	Parcelamentos	0	0	0	0
Outros Créditos a Receber	0	0	0	0	Financiamentos e Empréstimos Nacionais	0	0	0	0
Empréstimos Diversos	0	0	0	0	Financiamentos e Empréstimos Externos	0	0	0	0
Créditos e Valores	0	0	0	0	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0
Investimentos	0	0	0	0	PATRIMÔNIO LIQUIDO	0	0	0	0
Imobilizado	0	0	0	0	Resultados Acumulados	0	0	0	0
Intangível	0	0	0	0	Resultado do Exercício	0	0	0	0
Ativo Diferido	0	0	0	0		0	0	0	0
	0	0	0	0	TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	0	0	0	0
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0		0	0	0	0
	0	0	0	0	TOTAL DO PASSIVO	0	0	0	0
TOTAL DO ATIVO	0	0	0	0					



Dashboard / Indicadores

