

BP e DRE Projetado

Dr. Alexandre Silva de Oliveira

DRE Projetado

| DRE Projetado | Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Vendas Brutas | 3025000,00 | 3399000,00 | 3755895,00 | 4166154,30 |
| (-) IPI Bruto | (275000,00) | (309000,00) | (341445,00) | (378741,30) |
| (-) ICMS Bruto | (495000,00) | (556200,00) | (614601,00) | (681734,34) |
| Vendas Líquidas | 2255000,00 | 2533800,00 | 2799849,00 | 3105678,66 |
| (-) CPV | (2153022,15) | (2414535,98) | (2603520,05) | (2806683,42) |
| Lucro Bruto | 101977,85 | 119264,02 | 196328,95 | 298995,24 |
| (-) Despesas Comerciais | (25500,00) | (28090,80) | (30076,43) | (32358,97) |
| (-) Despesas Administrativas | (21900,00) | (23586,48) | (24777,86) | (26147,38) |
| (-) Despesas Financeiras | (500,00) | (500,00) | (500,00) | (500,00) |
| (-) Perdas com Incobráveis | (22687,50) | (25492,50) | (28169,21) | (31246,16) |
| (-) Depreciação do Período | (7762,50) | (7917,75) | (8883,72) | (9704,79) |
| (+/-) Correção Monetária Ativo | 7537,50 | 4880,75 | 8414,59 | 11836,56 |
| (-/+) Correção Monetária PL | (6061,90) | (6037,91) | (10213,58) | (18111,56) |
| Lucro Líquido | 25103,45 | 32519,33 | 102122,75 | 192762,95 |

BP Projetado

| BP Projetado | 31/12/X0 | Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ativo | | | | | |
| Caixa | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aplicações de Recursos | 0,00 | 0,00 | 167.395,16 | 167.395,16 | 283.836,12 |
| Contas a Receber | 450,00 | 1.512.500,00 | 1.680.824,18 | 1.837.122,55 | 2.060.186,19 |
| Estoques de Matéria-Prima | 10.000,00 | 454.552,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estoque de Produtos em Processo | 80,00 | 39.286,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros (Sobre ou Subabsonção do CIF) | 0,00 | (10.056,15) | 7.673,04 | 5.088,39 | 0,00 |
| Estoque de Produtos Acabados | 10.000,00 | 522.010,01 | 575.061,99 | 609.624,23 | 528.859,35 |
| AP | 250.000,00 | 249.775,00 | 278.409,00 | 299.476,16 | 301.607,93 |
| Investimentos | 300.000,00 | 300.000,00 | 331.671,00 | 353.207,28 | 353.207,28 |
| (+/-) Correção Monetária | | 9.000,00 | 15.027,00 | 25.534,02 | 40.683,67 |
| (-) Depreciação Acumulada | (50.000,00) | (59.225,00) | (68.289,00) | (79.265,14) | (92.283,02) |
| Total | 271.130,00 | 2.768.668,47 | 2.709.363,36 | 2.918.706,50 | 3.174.489,59 |
| Passivo | | | | | |
| Fornecedores a Pagar | 200,00 | 624.444,33 | 366.908,98 | 506.557,39 | 533.146,22 |
| IPI a Pagar | 0,00 | (21.868,67) | 35.157,41 | 16.476,38 | 23.019,15 |
| ICMS a Pagar | 0,00 | (39.363,60) | 63.283,34 | 29.657,48 | 41.434,46 |
| Emprestimos a Pagar | 200,00 | 1.903.561,05 | 1.903.561,05 | 1.913.226,34 | 1.913.226,34 |
| PL | | | | | |
| Capital Social | 268.730,00 | 268.730,00 | 268.730,00 | 268.730,00 | 268.730,00 |
| Reserva de Capital | 2.000,00 | 8.061,90 | 13.597,74 | 22.067,57 | 33.699,47 |
| Lucros Acumulados | 0,00 | 25.103,45 | 58.124,85 | 161.991,34 | 361.233,94 |
| Total | 271130,00 | 2768668,47 | 2709363,36 | 2918706,50 | 3174489,59 |

Análise Vertical do DRE Projetado

| DRE Projetado | X1 | AV |
|-----------------------------------|------------------|-----------|
| Vendas Brutas | 14346049,30 | 100% |
| (-) IPI Bruto | (1304186,30) | -9% |
| (-) ICMS Bruto | (2347535,34) | -16% |
| Vendas Líquidas | 10694327,66 | 75% |
| (-) CPV | (9977761,60) | -70% |
| Lucro Bruto | 716566,06 | 5% |
| (-) Despesas Comerciais | (116026,20) | -1% |
| (-) Despesas Administrativas | (96411,72) | -1% |
| (-) Despesas Financeiras | (2000,00) | 0% |
| (-) Perdas com incobráveis | (107595,37) | -1% |
| (-) Depreciação do Período | (34268,75) | 0% |
| (+/-) Correção Monetária Ativo | 32669,40 | 0% |
| (-/+) Correção Monetária Passivo | (40424,94) | 0% |
| Lucro Líquido | 352508,47 | 2% |

Análise Vertical e Horizontal do BP

Projetado

| BP Projetado | 31/12/X0 | AV | 31/12/X1 | AV | AH |
|--------------------------------------|-------------|--------|--------------|--------|---------|
| Ativo | | | | | |
| Caixa | 675,24 | 0,2% | 0,00 | 0,0% | -100% |
| Aplicações de Recursos | 0,00 | 0,0% | 283.836,12 | 8,9% | - |
| Contas a Receber | 506,43 | 0,2% | 2.060.186,19 | 64,9% | 406705% |
| Estoques de Matéria-Prima | 11.254,03 | 3,7% | 0,00 | 0,0% | -100% |
| Estoque de Produtos em Processo | 90,03 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | -100% |
| Outros (Sobre ou Subabsorção do CIF) | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | - |
| Estoque de Produtos Acabados | 11.254,03 | 3,7% | 528.859,35 | 16,7% | 4599% |
| AP | 281.350,68 | 92,2% | 301.607,93 | 9,5% | 7% |
| Investimentos | 337.620,92 | 110,6% | 353.207,28 | 11,1% | 5% |
| (+/-) Correção Monetária | 0,00 | 0,0% | 40.683,67 | 1,3% | - |
| (-) Depreciação Acumulada | (56.270,14) | -18,4% | (92.283,02) | -2,9% | - |
| Total | 305.130,44 | 100,0% | 3.174.489,59 | 100,0% | 940% |
| Passivo | | | | | |
| Fornecedores a Pagar | 225,08 | 0,1% | 533.146,22 | 16,8% | 236769% |
| IPÍ a Pagar | 0,00 | 0,0% | 23.019,15 | 0,7% | - |
| ICMS a Pagar | 0,00 | 0,0% | 41.434,46 | 1,3% | - |
| Emprestimos a Pagar | 225,08 | 0,1% | 1.913.226,34 | 60,3% | 849919% |
| PL | 0,00 | | | | |
| Capital Social | 302.429,47 | 99,1% | 268.730,00 | 8,5% | -11% |
| Reserva de Capital | 2.250,81 | 0,7% | 33.699,47 | 1,1% | 1397% |
| Lucros Acumulados | 0,00 | 0,0% | 361.233,94 | 11,4% | - |
| Total | 305.130,44 | 100,0% | 3.174.489,59 | 100,0% | 940% |

Indicadores Projetados

| INDICADOR | Trim 1 | Trim 2 | Trim 3 | Trim 4 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| Ponto de Equilíbrio | 1.459.423,21 | 1.582.211,69 | 1.153.422,95 | 947.343,75 |
| Margem Segurança | 1,07 | 1,15 | 2,26 | 3,40 |
| GAO | 4,2 | 3,5 | 1,9 | 1,5 |
| GAF | 1,0 | 1,1 | 1,0 | 1,0 |
| GAT | 4,1 | 3,7 | 1,9 | 1,6 |
| ROE | 2% | 3% | 6% | 9% |
| Composição do ROE | | | | |
| Margem Líquida | 1% | 1% | 4% | 6% |
| Rotação do PL | 2,0 | 2,0 | 1,8 | 1,4 |
| ROA | 0% | 0% | 1% | 2% |
| Composição do ROA | | | | |
| Margem Líquida | 1% | 1% | 4% | 6% |
| Rotação do Ativo | 0,4 | 0,2 | 0,2 | 0,3 |
| Fórmula DUPONT | | | | |
| ROA | 0% | 0% | 1% | 2% |
| Multip. Al. Financeira | 5,3 | 8,5 | 7,1 | 5,5 |
| ROE | 2% | 3% | 6% | 9% |