

EXCELENTÍSSIMO(A) SENHOR(A) DOUTOR(A) JUIZ(A) DE DIREITO DA 1ª
VARA CÍVEL DA COMARCA DE POMERODE - ESTADO DE SANTA
CATARINA

Processo n.º: 0300200-76.2016.8.24.0050

**SERVIPLÁS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS
LTDA.**, já devidamente qualificada na Recuperação Judicial em epígrafe, vem
respeitosamente perante este MM Juízo, por seus procuradores signatários, com
arrimo no art. 53, da Lei n. 11.101/05, apresentar o competente **PLANO DE
RECUPERAÇÃO**, discriminando os meios de recuperação a serem
empregados, a demonstração de sua viabilidade econômica e o laudo
econômico-financeiro e de avaliação dos bens e ativos do devedor, subscrito por
profissional legalmente habilitado.

Ainda, requer a juntada do laudo de avaliação dos bens e ativos
da Requerente, firmada pelo profissional competente, nos termos do art. 53,
inciso III, da Lei n. 11.101/05.

Por derradeiro, em cumprimento ao parágrafo único, do citado
art. 53, da Lei n. 11.101/05, requer seja publicado Edital, com aviso aos credores
sobre o recebimento do Plano de Recuperação, abrindo-se, por conseguinte o
prazo para eventuais objeções, nos termos do art. 55 da Lei n. 11.101/05.

Nestes termos, esperam deferimento.

Blumenau, 6 de maio de 2016.

Mara D. Poffo Wilhelm
OAB/SC 12.790-B

Alcides Wilhelm
OAB/SC 30.234

Diego Guilherme Niels
OAB/SC 24.519



PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

(Lei nº 11.101/05 – Lei de Recuperação de Empresas e Falências)

SERVIPLÁS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA

- Proposta aos Credores -

(Maio / 2016)

ÍNDICE

1. Histórico e razões da crise financeira	4
2. Ações para a viabilidade e reestruturação da empresa.	9
3. Proposta aos Credores	11
a) Classe I – Trabalhista – Colaboradores.....	14
b) Classe III – Quirografários – Fornecedores Operacionais.....	16
c) Classe III – Quirografários – Instituições Financeiras	18
d) Classe IV – ME/EPP – Micros e Pequenas Empresas.	19
e) Tributos Federais – Parcelamento dos Impostos Federais. ..	20
f) Tributos Estaduais – Parcelamento do ICMS	22
g) Resumo das Classes	24
h) Pagamentos não-lineares	29
1) Amortizações Aceleradas.....	29
2) Leilões Reversos.....	30
i) Disposições Finais Quanto aos Pagamentos.	31
4. Viabilidade Econômica – Contexto Operacional	32
4.1. Faturamento.....	32
4.2. Foco nos Resultados	33
4.3. Projeções do DRE-Demonstrativo de Resultados do Exercício.	35
4.5. Análise de Sensibilidade.....	42
4.6. Análise comparativa das projeções	53
5. Considerações Finais.....	56
ANEXO 01.....	57
□ NOTAS EXPLICATIVAS	57
□ FATURAMENTO E RESULTADOS	57
□ D.R.E. PROJETADO (CENÁRIO IDEAL)	57
□ ANUAL E MENSAL.....	57
ANEXO 02.....	87
□ FLUXO DE CAIXA PROJETADO (CENÁRIO IDEAL)	87
□ ANUAL E MENSAL.....	87
ANEXO 03.....	114
□ CENÁRIO DE ANÁLISE SENSIBILIDADE +15%.	114
□ D.R.E. E FLUXOS DE CAIXA – PROJETADOS.	114

□ ANUAL E MENSAL.....	114
ANEXO 04.....	168
□ CENÁRIO DE ANÁLISE SENSIBILIDADE -15%.....	168
□ D.R.E. E FLUXOS DE CAIXA – PROJETADOS.....	168
□ ANUAL E MENSAL.....	168

1. Histórico e razões da crise financeira

Passados vinte e dois anos desde sua fundação a SERVIPLÁS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA construiu uma história marcante no cenário empresarial do Vale do Itajaí. Localizada no município de Pomerode, é hoje uma marca-referência no mercado de produtos em plástico para embalagens.

Em sua origem o foco era fornecer embalagens lisas, isto é, sem impressões, atendendo a indústria têxtil produtora de tecidos em rolos e de sacos plásticos para confecções. No início dos anos dois mil, observando uma oportunidade de oferecer produtos com maior valor agregado, iniciou a produção de sacos plásticos com impressões em até quatro cores. Percebendo uma crescente demanda e a possibilidade de atender outros mercados, tais como, alimentos, a empresa no triênio 2004/2005/2006 resolve massificar investimentos em equipamentos que ultrapassaram os três milhões e meio de reais.

Todavia o retorno destes investimentos não ocorreu no ritmo planejado e sofreram, no ano de 2007, a primeira experiência de revés no seu financeiro, que só foi equacionado após dois anos, aproveitando-se de uma crise internacional que propiciou uma importante redução nos custos da matéria-prima, considerada uma “commodity”, que teve preços reduzidos em grande escala.

O momento inicial que desencadeou a crise financeira mais agressiva que levou a empresa a solicitar sua Recuperação Judicial deu-se no ano de 2012 diante de uma necessidade cada vez maior de recursos de terceiros e das negativas de acesso por alguns parceiros financeiros, a empresa passou a apresentar atrasos nos pagamentos de diversos fornecedores, abalando seu crédito e negativas no seu cadastro.

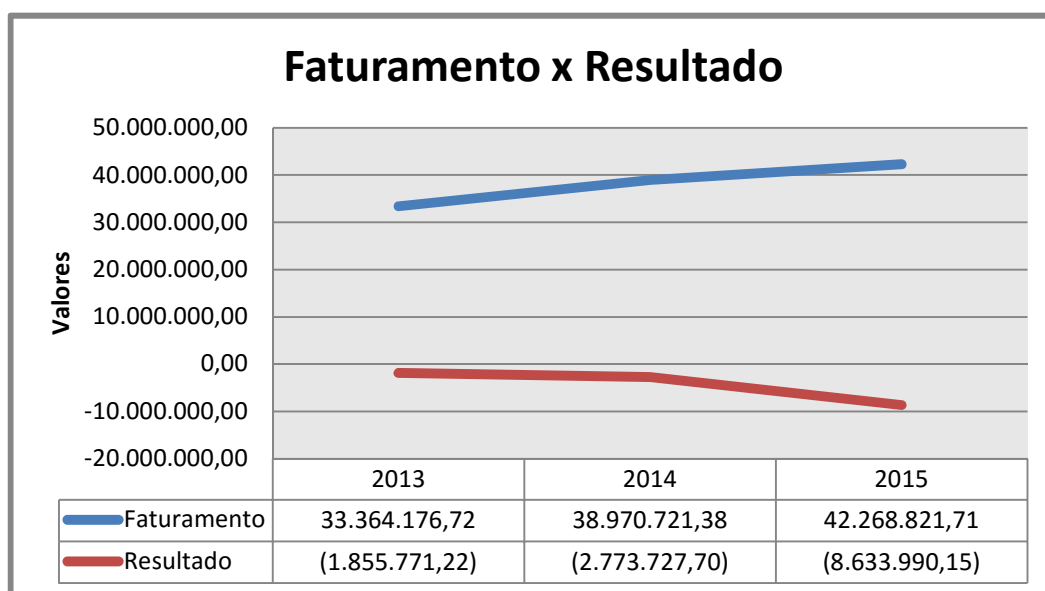
Em 2015 já com sua saúde financeira profundamente abalada pelas dificuldades do mercado, maus resultados contábeis e crescentes dívidas, a empresa foi acometida de uma fatalidade

que foi a perda de um dos sócios falecido em virtude de um acidente de trânsito e que, na época, era o responsável pelo departamento financeiro da Serviplás.

Esse triste fato fez com que o sócio responsável pelo setor comercial assumisse também as finanças da empresa. Entretanto, sua gestão agravou ainda mais a situação, levando-o a desistir e vender sua participação ao terceiro sócio que comandava o setor produtivo.

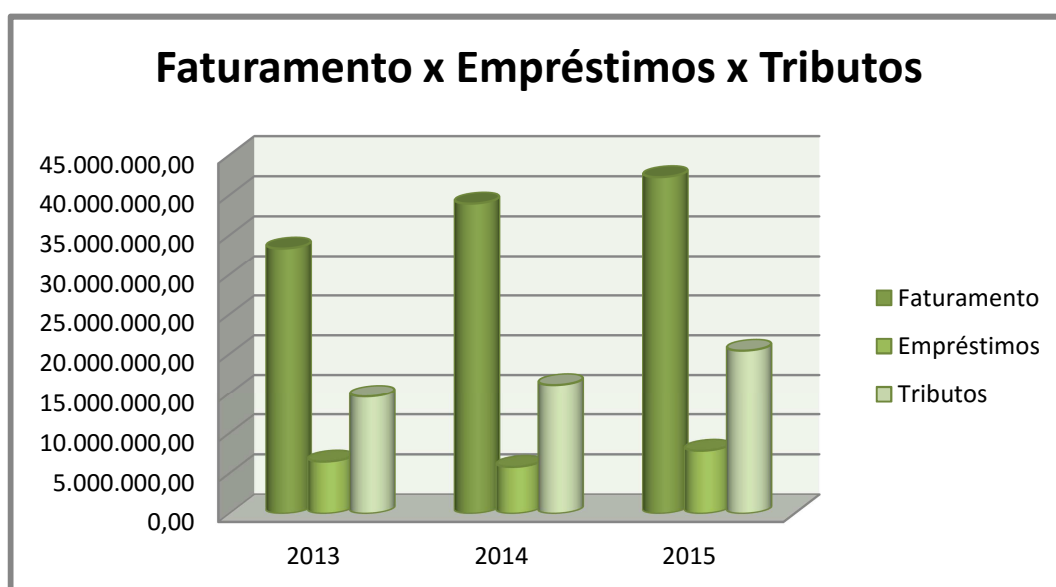
Por sua vez o sócio remanescente pretendendo perpetuar o negócio, que do ponto de vista operacional tem viabilidade, assumiu isoladamente o comando da empresa com metas de recuperá-la. Mas para tanto entende que necessita de muita ajuda, tanto profissional para gerir o negócio, tanto do ponto de vista jurídico com a decisão de lançar mão dos benefícios da Recuperação Judicial, conforme estabelecido na Lei 11.101 de 09/02/2005.

Para exemplificar toda essa dificuldade encontrada por esse sócio para prosseguir sua história, vamos apresentar a seguir algumas análises com base em informações contábeis e gerenciais.



Analisamos os números do último triênio e observamos no gráfico anterior que apesar de um crescimento nos níveis

do faturamento não houve um impacto positivo nos resultados da Recuperanda. Ora, comparando o faturamento de 2013 para 2014 tivemos uma variação positiva na ordem de 16,8% e de 2014 para 2015 em 8,46. Este último dado não teve um melhor desempenho devido às mudanças no setor comercial da empresa com a saída de seu principal gestor. Por outro lado o resultado contábil que foi negativo vem aumentando com muita velocidade. Aferiu-se de 2013 para 2014 uma elevação nos prejuízos em 49,46%. Já o comparativo de 2014 para 2015 nos revela um resultado negativo estarrecedor com o aumento de 211,28%.

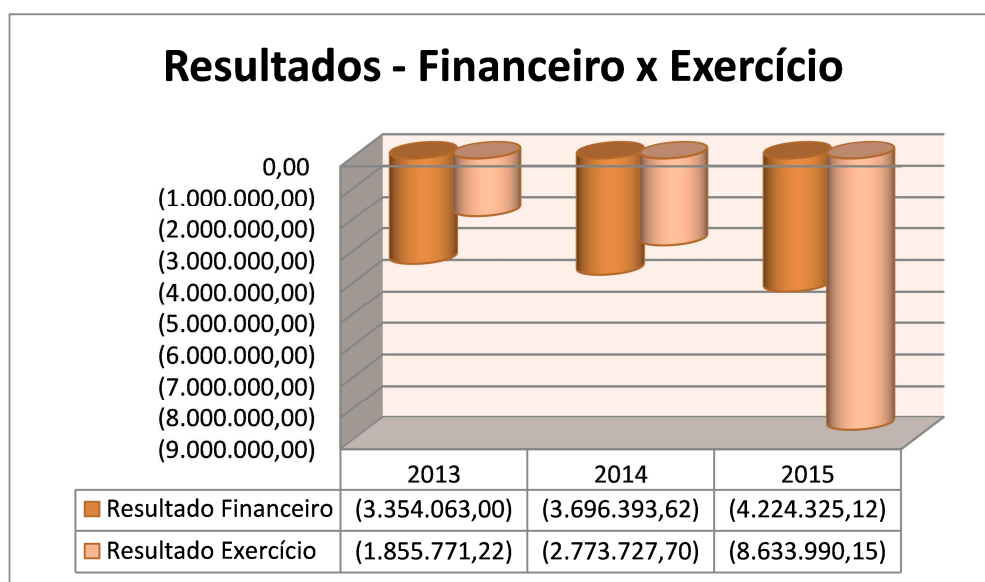


Nesta representação gráfica encontramos um comparativo bem interessante que nos indica como é representativo o volume do passivo em relação ao faturamento histórico da Recuperanda.

Em uma análise vertical constatamos que em 2013 os empréstimos representavam 19,40%, enquanto que os tributos em atraso chegaram a 43,79% do faturamento daquele ano. No período seguinte 2014 a empresa conseguiu uma leve melhora, onde o percentual dos empréstimos foi de 14,90% e dos tributos de 41,34%. Os empréstimos tiveram de fato uma redução no valor nominal em 10,27%. Os tributos apesar de crescerem em termos nominais, tiveram seu percentual reduzido em comparação ao ano anterior pe-

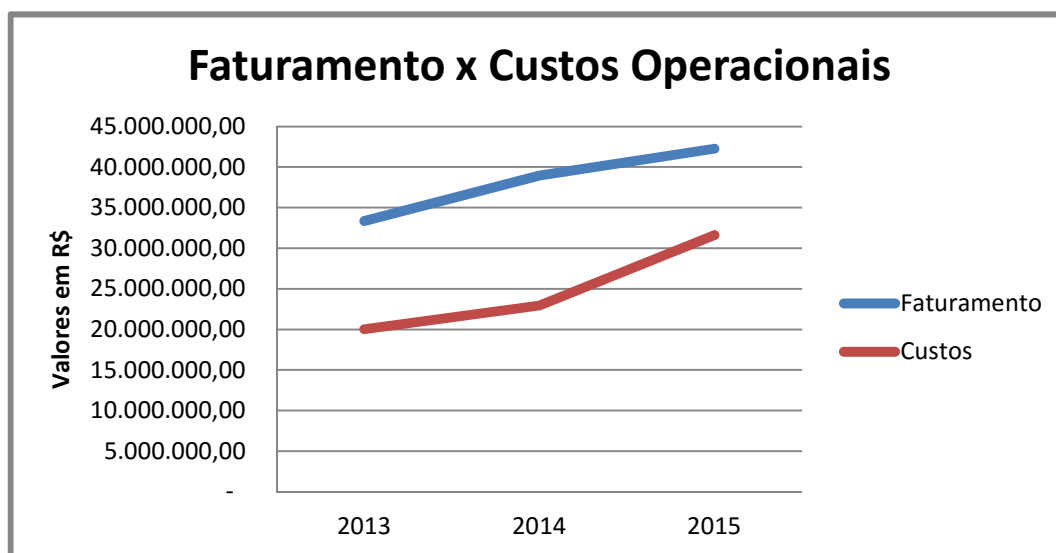
lo crescimento proporcionalmente maior no faturamento. Já em 2015 os números voltaram a piorar com os empréstimos chegando a 18,49% e os tributos a 48,35% do valor do faturamento.

São volumes bem representativos, que necessitam de condições mais elásticas na composição de uma proposta de parcelamento.



Passamos agora a verificar como é representativo o impacto dos Resultados Financeiros apurados no Balanço da Recuperação nos últimos anos. Nos últimos anos, de forma gradativa, a empresa teve Resultados do Exercício negativos, ou seja, prejuízos.

Caso ela não tivesse a necessidade de desembolsar valores tão expressivos com essas despesas, certamente teria apurado resultados melhores, até com lucros. Basta observar no gráfico que nos anos de 2013 e 2014 os valores do Resultado Financeiro, que é composto principalmente por juros de empréstimos e outras operações, são bem superiores ao Resultado dos Exercícios respectivos. Apenas em 2015 essa situação não se repetiu, apesar de ter apresentado um volume também muito exagerado, o Resultado do Exercício foi bem pior, agravado por outras despesas que ocorreram naquele ano.



Neste estudo vamos verificar o peso dos custos no faturamento realizado nos últimos três anos. Proporcionalmente nesta comparação, os custos são bem semelhantes em 2013 com 59,98% e em 2014 com 58,90%. Em 2015 tivemos um aumento importante nestes custos de 27% passando a representar 74,76% do faturamento do exercício. Esse fenômeno foi decisivo para a geração do Resultado do Exercício de 2015 que alcançou prejuízos de mais de oito milhões de reais.

Fica notório que a situação financeira é delicadíssima e que não restou outra alternativa, já que o desejo é de continuar, de procurar ajuda. Para tanto buscou amparo na justiça através da Lei de Recuperação de Empresas e Falências. Esta iniciativa proporcionará a empresa algumas premissas imprescindíveis para sua permanência no mercado, podendo manter empregos e continuar gerando renda e tributos. Tais premissas são: elasticidade dos prazos de pagamento, maior tempo por meio de carências para robustecer-se financeiramente a fim de enfrentar seu futuro desafiador, ajuste nos créditos pendentes através de deságios, e poder demonstrar a viabilidade operacional e principalmente financeira, gerando caixa suficiente para sua manutenção e para honrar o parcelamento que será solicitado neste Plano.

2. Ações para a viabilidade e reestruturação da empresa.

É certo que para obter-se êxito na proposta aqui formulada não basta um aprofundado estudo do histórico contábil, seus custos e despesas, apresentando projeções “ideais” para que sejam gerados os caixas necessários para tal, sem paralelamente elencarmos algumas medidas gerenciais básicas que nortearão os gestores da Recuperanda para o sucesso.

Nesse mote, a empresa Recuperanda irá tomar medidas com foco na continuidade das operações existentes, entretanto com uma maior eficiência e para tanto planeja:

- a) Faturamento com geração de resultados: Com base na evolução extremamente negativa dos últimos períodos, a Recuperanda tem a necessidade imediata de alterar esse quadro e o mais rápido possível apresentar uma melhora nos seus resultados, isto é voltar a gerar lucros. Isso passa por manter clientes que realmente colaborem positivamente na operação, gerando margem de contribuição. A incorporação de novos clientes, com a oferta de produtos com maior valor agregado é outra preocupação do setor comercial que está incumbido desta tarefa. Existe um estudo muito profundo dos custos produtivos, inclusive por tipo de produtos e por clientes, que vai facilitar esse caminho. A perda de um cliente com baixa contribuição nos resultados poderá acontecer, como também uma eventual redução nos níveis de faturamento até que se ajustem todos os casos que por hora são prejudiciais aos planos da companhia.
- b) Plano de redução de despesas: Com o deferimento da Recuperação Judicial, a Recuperanda inicia outro ciclo na sua história empresarial. Ela necessita reinventar-se, e para isso são necessárias novas práticas e pen-

samentos que darão suporte a esse novo tempo. Com o foco em melhores resultados, terão que cortar desperdícios e aproveitar melhor os recursos produtivos. Inclusive já foi iniciado e seguirá regras muito firmes pela equipe interna.

- c) Estruturação de equipe: A contratação de um profissional especializado garante o cumprimento destas diretrizes. O gestor financeiro irá contribuir para canalizar os esforços na redução das despesas, seleção dos clientes-alvo com melhor contribuição aos resultados, auxiliar a gestão do plano de redução de despesas, opinar sobre investimentos, além de conduzir as rotinas naturais na administração da empresa.
- d) Administração das despesas financeiras: Pelo relevante impacto causado, nos últimos tempos nas contas da empresa, esse item necessita de especial atenção. Evidente que a Recuperanda vai ainda utilizar de parcerias com alguns agentes financeiros no suprimento de recursos para seu caixa e alavancar possíveis investimentos. Desta forma deverá acompanhar “*pari passu*” os níveis destas despesas financeiras a fim de obter reais reduções que são preponderantes nos sua meta final.
- e) Sócio investidor: Os gestores da Recuperanda planejam conquistar no mercado parceiros que possam tornar-se “sócios investidores”, com injeção de recursos financeiros ou de matérias-primas.
- f) Oferta de serviços: Como afirmado acima, algumas ações, neste momento inicial, poderão causar uma redução nos níveis de faturamento e consequente ociosidade produtiva, que será suprida com a oferta de serviços a terceiros, gerando receita e ocupando o parque fabril.

3. Proposta aos Credores.

O conteúdo deste tópico baseia-se plenamente no que trata a Lei 11.101 de 2005, LRF – Lei de Recuperação de Empresas e Falências, respeitando sua premissa de promover a manutenção legal e econômica das empresas que comprovadamente são viáveis e que na sua essência serão preservadas como fonte produtora de riquezas, geradora de empregos, arrecadadora de impostos, atuante no mercado e com principal papel de realizar suas funções sociais para seus colaboradores e a comunidade em que está inserida.

Cabe ressaltar nosso entendimento de que o legislador não objetivou apenas salvar as empresas a qualquer custo, mas dar condições sim a aquelas que apresentem viabilidade e acima de tudo interesse em perseverar à crise que momentaneamente enfrenta. Além do que o custo em manter uma entidade econômica neste contexto é relativamente menor para seus credores e outros interessados do que sua eminente “quebra”.

Em face da situação de extrema dificuldade que as empresas em Recuperação estão no momento que tem seu pedido deferido, sempre haverá custos que serão assumidos por conta de nova composição. Custos esses originados pela negociação de valores devidos, pelos prazos necessários para sua viabilidade e por taxas de juros amainadas. Sem essa abertura proporcionada pela LRF seria impossível apresentar uma proposta de pagamento condizente.

Nossa proposta tem base nas demonstrações projetadas e apresentadas mais adiante, pelos Demonstrativos de Resultado e Fluxos de Caixa para os períodos vindouros. Oportunamente o intuito é estabelecer condições reais e viáveis para o plano ora desenhado, inclusive com as variações nas Análises de Sensibilidade que apresentarão uma ideia mais clara no comportamento do

parcelamento em vista de possíveis cenários econômicos extremos, com variações para mais e para menos no faturamento e seus custos inerentes.

Desta forma, o plano de amortização dos créditos sujeitos à Recuperação está pautado nas seguintes premissas:

- **Deságio** no total dos créditos descritos no Quadro de Credores;
- **Carência** para o início dos pagamentos, após aprovação na Assembleia Geral de Credores;
- **Prazo** elastecido para amortização do saldo após o deságio, respeitando a carência aprovada;
- **Modalidades de pagamento** de forma linear e não-linear, por meio de amortizações aceleradas e de leilões reversos;
- **Taxa de juros** mais compatíveis com a situação da Recuperanda e ajustadas a sua realidade financeira.

Ao espírito da própria LRF-Lei de Recuperação de Empresas e Falências, estas premissas são relevantes a todos interessados, sejam credores ou a própria Recuperanda, se não, então vejamos:

- O deságio é aplicado para desonerar de maneira fundamental o montante total da dívida. Livrando-o de encargos financeiros, por vezes exagerado, ajustando para valores mais próximos ao capital original;
- A carência é necessária para proporcionar a Recuperanda, durante esse período, a possibilidade de restaurar parte do seu capital. Essa capitalização visa manter sua atividade normal, criando condições de resultados positivos, redução das

- despesas financeiras e pequenos investimentos, fatores esses essenciais para o sucesso do plano;
- Devido ao volume dos créditos pendentes e da necessidade de equacionar parcelas possíveis de amortização com a geração de caixa, a permissão dos credores para uma prazo mais alongado é condição fundamental para honrar tal acordo do início ao fim do Plano;
 - As formas de pagamento lineares permitem isonomia na amortização das diversas Classes de Credores. De outro modo, as formas de pagamento não-lineares com amortizações aceleradas, permitem aos “credores-parceiros” por sua vontade, respeitando as condições previstas, além de continuar a negociar com a Recuperanda, obter como prêmio uma condição diferenciada de amortização. Também à Recuperanda é prevista, por meio da modalidade de pagamento não-linear com leilão reverso, oferecer aos credores o resgate de saldos ou parcelas com descontos diferenciados;
 - Será sugerida uma taxa de juros de mercado que atingirá a todos os credores nas diversas Classes. Essa taxa permitirá remunerar os créditos, dentro da capacidade financeira da Recuperanda, sem comprometer o cumprimento do Plano.

Diante dos pontos acima abordados, reconhecidas as distintas Classes de Credores, apresentaremos agora as propostas de amortização que são ajustadas para cada tipo de Classe, sem privilégio a nenhuma delas. Tais propostas tem base e são possíveis depois das projeções contábeis e financeiras:

a) Classe I – Trabalhista – Colaboradores.

Em função da característica frágil e necessidade essencial dos recursos a estes credores, conforme previsto na legislação, tem prioridade e serão amortizados desta forma:

- Deságio: Não será aplicado;
- Carência: Será dispensada nesta Classe;
- Parcelamento: Conforme o artigo 54 – parágrafo Único da Lei 11.101/05, o crédito trabalhista terá tratamento diferenciado e será pago desta forma:
 - Cota Sinal: R\$ 114.400,00 correspondentes a cinco salários-mínimos de referência, para fins de projeção com vencimento no mês de Fevereiro de 2017;
 - Saldo: Doze (12) parcelas de R\$ 34.845,99, com o primeiro vencimento no mês seguinte ao pagamento da Cota Sinal e o restante das parcelas nos meses subsequentes.
- Atualização: Para fins das projeções foi admitida como taxa de juros remuneratória a TAXA DE POUPANÇA estabelecida pelo Banco Central do Brasil na data do protocolo do pedido de Recuperação Judicial. No caso **0,6114%** ao mês. Na data de vencimento das parcelas mensais será apurada a taxa de poupança válida no dia e acrescida ao valor nominal deliberado após a Assembleia de Credores.

Em resumo, a proposta de amortização para esta Classe (I - Trabalhista), não sofrerá deságio nem tão pouca carência. O período de amortização compreenderá uma parcela de R\$ 114.400,00 (cento e quatorze mil e quatrocentos reais) em Fevereiro de 2017 e 12 parcelas com início em Março de 2017 até Fevereiro

ro de 2018, no valor de R\$ 34.845,99 (trinta e quatro mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e noventa e nove centavos), distribuídas proporcionalmente aos credores homologados no Quadro-Geral de Credores. Alertamos que as datas aqui apresentadas são apenas referenciais para demonstrar a dinâmica do parcelamento, pois somente teremos as datas realmente definidas após a aprovação do Plano na Assembleia Geral de Credores.

b) Classe III – Quirografários – Fornecedores Operacionais.

Como esta Classe de Credores é composta por fornecedores de produtos, matérias-primas, serviços, e que possui estrutura e faturamento de maior expressão, exceto as Instituições Financeiras propomos as seguintes condições:

- Deságio: **40%** sobre o total dos créditos;
- Carência: **18** meses para o início da amortização a contar da data da aprovação do Plano na Assembleia Geral de Credores;
- Parcelamento: **120** meses consecutivos, tendo como vencimento inicial, para fins didáticos o mês de julho de 2017;
- Atualização: Será admitida como taxa de juros remuneratória a TAXA DE POUPANÇA, estabelecida pelo Banco Central do Brasil na data do protocolo do pedido de Recuperação Judicial. Neste caso temos **0,6114%** ao mês. Porém na data de vencimento das parcelas mensais deverá ser apurada a taxa de poupança válida no dia e acrescida ao valor nominal deliberado após a Assembleia de Credores.

Em resumo, a proposta de amortização para esta Classe (III – Quirografários - Fornecedores), sofrerá deságio de 40% e terá carência de 18 meses. O período de amortização compreenderá 120 parcelas com início em Julho de 2017 até Junho de 2027, no valor de R\$ 64.752,41 (sessenta e quatro mil, setecentos e cinquenta e dois reais e quarenta e um centavos), distribuídas proporcionalmente aos credores homologados no Quadro-Geral de Credores. Alertamos que as datas aqui apresentadas são apenas referenciais para demonstrar a dinâmica do parcelamento, pois

somente teremos as datas realmente definidas após a aprovação do Plano na Assembleia Geral de Credores.

c) Classe III – Quirografários – Instituições Financeiras

Esta Classe de Credores Quirografários é composta apenas por fornecedores de produtos financeiros e para a qual propomos as seguintes condições:

- Deságio: **50%** sobre o total dos créditos;
- Carência: **18** meses para o início da amortização a contar da data da aprovação da Assembleia Geral de Credores;
- Parcelamento: **120** meses consecutivos, tendo como vencimento inicial para fins de projeção o mês de Julho/2017;
- Atualização: Será admitida como taxa de juros remuneratória a TAXA DE POUPANÇA, estabelecida pelo Banco Central do Brasil na data do protocolo do pedido de Recuperação Judicial. Neste caso temos **0,6114%** ao mês. Entretanto na data de vencimento das parcelas mensais deverá ser apurada a taxa de poupança válida no dia e acrescida ao valor nominal deliberado após a Assembleia de Credores.

Em resumo, a proposta de amortização para esta Classe (III – Quirografários - Financeiros), sofrerá deságio de 50% e terá carência de 18 meses. O período de amortização compreenderá 120 parcelas com início em Julho de 2017 até Junho de 2027, no valor de R\$ 50.689,36 (cinquenta mil, seiscentos e oitenta e nove reais e trinta e seis centavos), distribuídas proporcionalmente aos credores homologados no Quadro-Geral de Credores. Alertamos que as datas aqui apresentadas são apenas referenciais para demonstrar a dinâmica do parcelamento, pois somente teremos as datas realmente definidas após a aprovação do Plano na Assembleia Geral de Credores.

d) Classe IV – ME/EPP – Micros e Pequenas Empresas.

Esta Classe de Credores é composta apenas por fornecedores com estruturas menores e de maior fragilidade financeira perante o seu crédito. Para tanto formulamos essa proposta:

- Deságio: **30%** sobre o total dos créditos;
- Carência: **18** meses para o início da amortização a contar da data da aprovação da Assembleia Geral de Credores;
- Parcelamento: **60** meses consecutivos, tendo como vencimento inicial para fins didáticos o mês de Julho/2017;
- Atualização: Será admitida como taxa de juros remuneratória a TAXA DE POUPANÇA, estabelecida pelo Banco Central do Brasil na data do protocolo do pedido de Recuperação Judicial. Neste caso temos **0,6114%** ao mês. No entanto na data de vencimento das parcelas mensais deverá ser apurada a taxa de poupança válida no dia e acrescida ao valor nominal deliberado após a Assembleia de Credores.

Em resumo, a proposta de amortização para esta Classe (IV – ME / EPP), sofrerá deságio de 30% e terá carência de 18 meses. O período de amortização compreenderá 60 parcelas com início em Julho de 2017 até Junho de 2022, no valor de R\$ 8.361,99 (oito mil, trezentos e sessenta e um reais e noventa e nove centavos), distribuídas proporcionalmente aos credores homologados no Quadro-Geral de Credores. Alertamos que as datas aqui apresentadas são apenas referenciais para demonstrar a dinâmica do parcelamento, pois somente teremos as datas realmente definidas após a aprovação do Plano na Assembleia Geral de Credores.

e) Tributos Federais – Parcelamento dos Impostos Federais.

Estes créditos não estão sujeitos à Recuperação Judicial. Entretanto o artigo 43 da Lei 13.043/14 estabelece alguns limitadores para pagamento das parcelas com base no montante total da dívida fiscal da Recuperanda, a saber:

- 1ª a 12ª – limite de 0,666% sobre o total da dívida;
- 13ª a 24ª – limite de 1,000% sobre o total da dívida;
- 25ª a 83ª – limite de 1,333% sobre o total da dívida;
- 84ª parcela – liquidar saldo remanescente.

Obedecendo a essas regras demandadas pela norma acima descrita, temos para esses créditos o seguinte tratamento:

- Deságio: Não está previsto deságio;
- Carência: Não será aplicada neste caso;
- Parcelamento: **84** meses consecutivos, tendo como vencimento inicial o mês de Janeiro/2016;
- Atualização: Será admitida, apenas a título de projeção, taxa de juros remuneratória igual à TAXA DE POUPANÇA, estabelecida pelo Banco Central do Brasil na data do protocolo do pedido de Recuperação Judicial. Para esse caso teremos **0,6114%** ao mês. Reiteramos que este não é o índice usual para atualização de tributos federais vencidos. Os valores serão corrigidos na data do efetivo pagamento levando em consideração as regras estabelecidas em lei.

Em função do montante devido ao fisco federal, o saldo remanescente que deveria ser quitado na octogésima quarta parcela terá que ser parcelado junto a Fazenda Federal. Em nossas projeções assumimos um parcelamento de 120 meses que ainda precisará ser aprovado pelas autoridades fazendárias. No quadro a

seguir demonstramos qual o volume anual deste parcelamento e na sequência o parcelamento do saldo remanescente:

Parcelas	Ano	Valor Total
01^a a 12^a	2016	927.414,35
13^a a 24^a	2017	1.328.224,74
25^a a 36^a	2018	1.615.216,65
37^a a 48^a	2019	1.406.621,16
49^a a 60^a	2020	1.224.964,51
61^a a 72^a	2021	1.066.767,73
73^a a 83^a	2022	929.001,11
84^a (entrada)	jan/23	505.767,83

Cálculo das parcelas		
Saldo remanescente	R\$	4.551.910,43
FV	R\$	-
Taxa de juros mensal		0,6114%
Número de parcelas		120
Valor da parcela		R\$ 53.645,05

Ainda sobre as pendências federais, informamos que existem parcelamentos consolidados em curso que totalizam R\$ 4.223.866,90 e que não foram inclusos nos cálculos acima. Tais parcelamentos tem seu próprio prazo e serão honrados normalmente, inclusive reconhecidos nas projeções de caixa apresentadas mais adiante.

f) Tributos Estaduais – Parcelamento do ICMS.

Estes créditos não estão sujeitos à Recuperação Judicial. No entanto o Convênio ICMS CONFAZ 59/2012 estabelece apenas como benefício as empresas em recuperação judicial um prazo não superior a 84 meses. Baseados nessa legislação, faremos a previsão dos pagamentos desses créditos tributários no fluxo de caixa projetado.

Observando essas regras demandadas pela norma acima descrita, temos para esses créditos o seguinte tratamento:

- Deságio: Não está previsto deságio;
- Carência: Não será aplicada neste caso;
- Parcelamento: **84** meses consecutivos, tendo como vencimento inicial o mês de Janeiro/2016;
- Atualização: Será admitida, apenas a título de projeção, taxa de juros remuneratória igual à TAXA DE POUPANÇA, estabelecida pelo Banco Central do Brasil na data do protocolo do pedido de Recuperação Judicial. Para esse caso teremos **0,6114%** ao mês. Reiteramos que este não é o índice usual para atualização dos tributos estaduais vencidos. Os valores serão corrigidos na data do efetivo pagamento levando em consideração as regras estabelecidas em lei.

No quadro a seguir demonstramos o resumo dos pagamentos:

Cálculo das parcelas	
Montante	R\$ 6.907.519,34
Taxa de juros mensal	0,6114%
Número de parcelas	84
Valor da parcela	R\$ 105.393,93

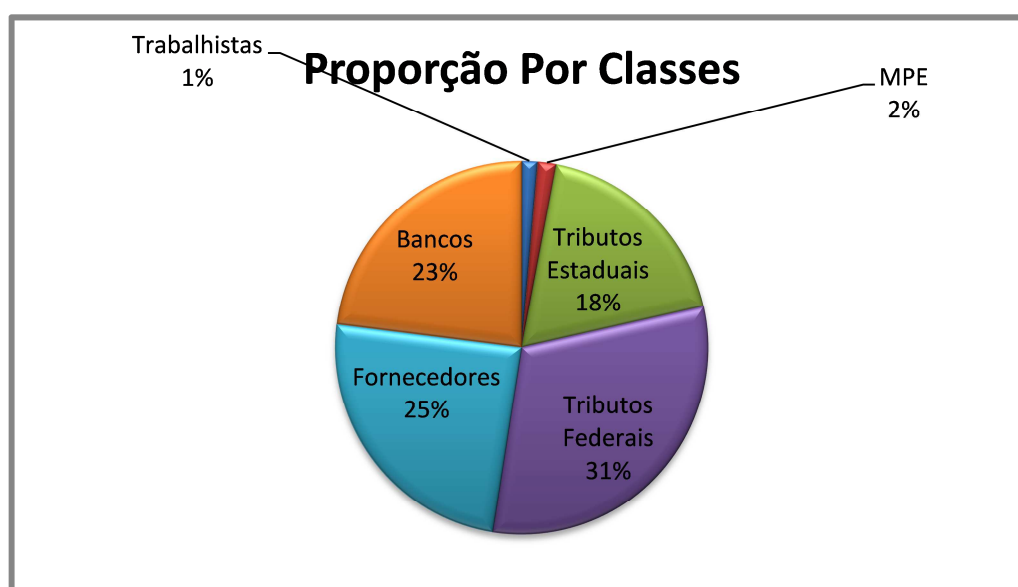
Ainda sobre as pendências estaduais, informamos que existem parcelamentos consolidados em curso que totalizam R\$ 1.151.877,92 e que não foram inclusos nos cálculos acima. Tais parcelamentos tem seu próprio prazo e serão honrados normalmente, inclusive reconhecidos nas projeções de caixa apresentadas mais adiante.

g) Resumo das Classes

No quadro a seguir é apresentado um resumo das propostas, distribuídos pelas Classes de Credores:

Classe	Carência	Início	Final	Montante	Deságio	Montante	Taxa mês	Otdade.	Valor
	Meses	Pgtos.	Prtos.	Original	Percentual	pós deságio/sinal	Remun.	parcelas	parcela
Trabalhistas	0	jan/17	dez/17	R\$ 516.397,64	0%	R\$ 401.997,64	0,6114%	12	R\$ 34.845,99
MPE	18	jul/17	jun/22	R\$ 598.467,59	30%	R\$ 418.927,31	0,6114%	60	R\$ 8.361,99
Tributos Estaduais	0	jan/16	dez/22	R\$ 6.907.519,34	0%	R\$ 6.907.519,34	0,6114%	84	R\$ 105.393,93
Tributos Federais	0	jan/16	jan/23	R\$ 11.604.283,60	0%	R\$ 11.604.283,60	0,6114%	84	Cfme. Regras
Fornecedores	18	jul/17	jun/27	R\$ 9.157.326,55	40%	R\$ 5.494.395,93	0,6114%	120	R\$ 64.752,41
Financeiros	18	jul/17	jun/27	R\$ 8.602.225,98	50%	R\$ 4.301.112,99	0,6114%	120	R\$ 50.689,36

Neste gráfico a distribuição percentual dos volumes originais de cada Classe de Credores:



Apresentamos abaixo a distribuição mensal e anual dos pagamentos projetados para cada Classe de Credores, durante o período proposto do plano:

2016	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	2.192.141,52
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bancos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Soma	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	182.678,46	2.192.141,52

2017	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	216.079,33	2.592.951,91
Trabalhistas	-	114.400,00	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	34.845,99	462.859,95
MPEs	-	-	-	-	-	-	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	50.171,96
Fornecedores	-	-	-	-	-	-	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	388.514,44
Bancos	-	-	-	-	-	-	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	304.136,16
Soma	216.079,33	330.479,33	250.925,32	250.925,32	250.925,32	250.925,32	374.729,08	374.729,08	374.729,08	374.729,08	374.729,08	374.729,08	3.798.634,43

2018	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	239.995,32	2.879.943,82
Trabalhistas	34.845,99	34.845,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.691,99
MPEs	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	100.343,92
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	398.645,07	398.645,07	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	363.799,08	4.435.280,94

2019	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	222.612,36	2.671.348,33
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	100.343,92
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	346.416,12	4.156.993,45

2020	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	207.474,31	2.489.691,68
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	100.343,92
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	331.278,07	3.975.336,81

2021	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	194.291,24	2.331.494,90
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	100.343,92
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	318.095,00	3.817.140,03

2022	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	182.810,69	2.193.728,28
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	8.361,99	-	-	-	-	-	-	50.171,96
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	306.614,45	306.614,45	306.614,45	306.614,45	306.614,45	306.614,45	298.252,46	298.252,46	298.252,46	298.252,46	298.252,46	298.252,46	3.629.201,44

2023	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	505.767,83	R\$ 53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	1.095.863,40
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	621.209,59	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	2.481.164,61

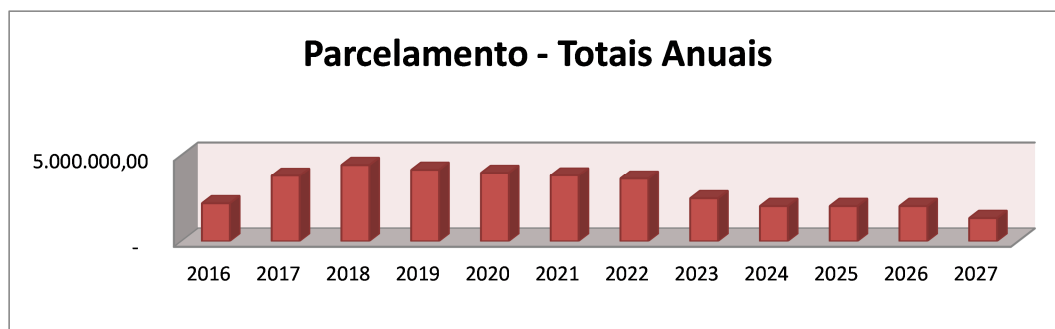
2024	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	643.740,62
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	2.029.041,83

2025	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	643.740,62
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	2.029.041,83

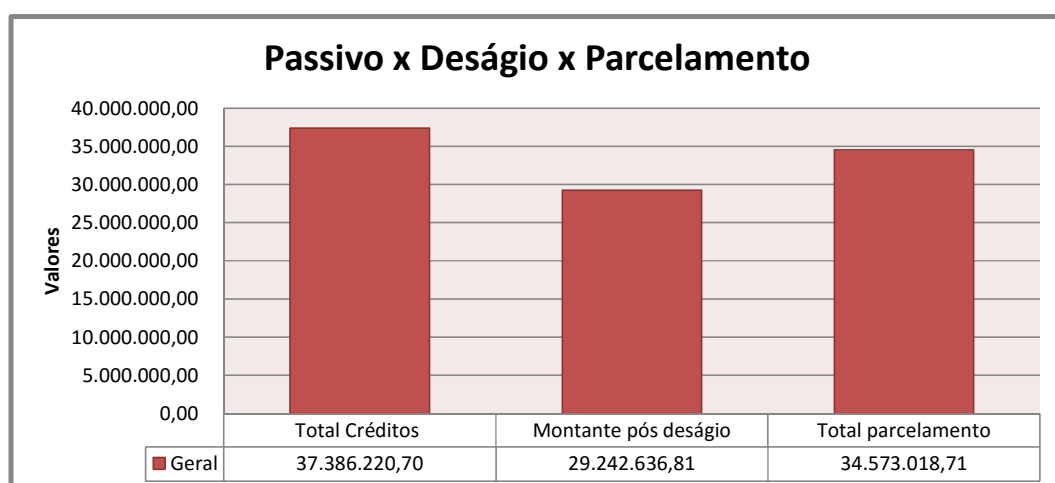
2026	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	643.740,62
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	777.028,88
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	608.272,33
Soma	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	2.029.041,83

2027	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
Tributos	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	643.740,62
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MPEs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fornecedores	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	64.752,41	-	-	-	-	-	-	388.514,44
Bancos	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	50.689,36	-	-	-	-	-	-	304.136,16
Soma	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	169.086,82	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	53.645,05	1.336.391,23

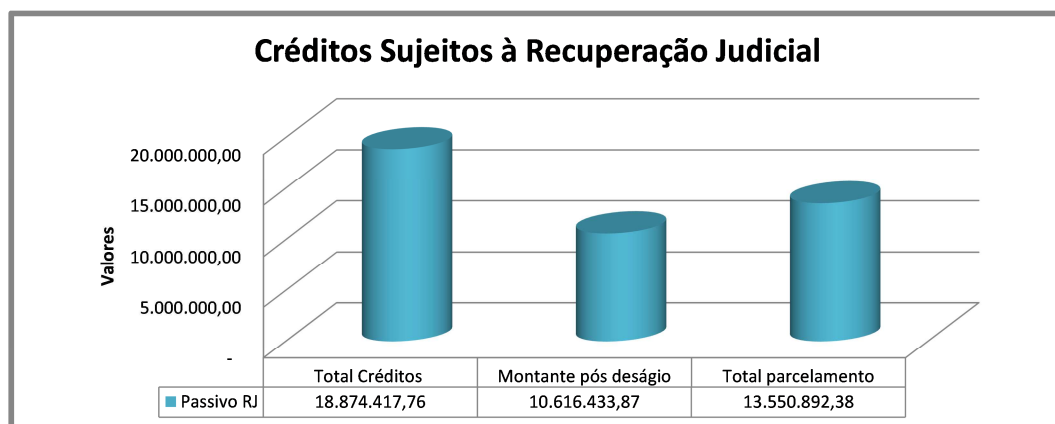
No quadro abaixo estão representados os volumes anuais distribuídos durante o período do Plano:



Será apresentado no gráfico a seguir um comparativo entre o volume total dos créditos originais, o valor depois de aplicado o deságio e por fim o a soma total das parcelas.



Neste outro estudo, a base de análise é a mesma do gráfico anterior, porém considerando apenas os valores sujeitos à recuperação.



h) Pagamentos não-lineares.

1) Amortizações Aceleradas:

Para fortalecer e premiar os fornecedores chamados essenciais, que são aqueles que fornecem insumos tais como matérias-primas, materiais de embalagens, materiais secundários e prestadores de serviços em atividades fim, bem como as instituições financeiras com fornecimento de recursos por meio de financiamentos e empréstimos, estabeleceram-se condições diferenciadas de recebimento mediante o compromisso por parte destes credores em continuar fornecendo, mesmo com créditos na R.J., de forma regular e segundo as necessidades e solicitações da Recuperanda.

Para tanto fica permitido negociações com valores que representem até 50% do saldo listado no Quadro de Credores, devidamente homologado, com a possibilidade de REDUÇÃO no percentual de deságio e no prazo de pagamento apresentados no Plano em até 20% (conforme tabela abaixo). Lembrando que essas condições são limitadores e no caso de valores negociados abaixo de 50% do saldo poderão sofrer ajustes à sua proporcionalidade.

Tais operações dar-se-ão por necessidade e conveniência da Recuperanda e todos os credores enquadrados como essenciais participam em igualdade de condições. No caso de haver mais de um habilitado, o critério para o fornecimento será o que tiver o melhor preço.

DESÁGIO			PRAZO PARCELAMENTO		
Proposta Deságio	Desconto -20%	Percentual Final	Proposta Prazo	Desconto -20%	Prazo Final
30%	6%	24%	60	12	48
40%	8%	32%	120	24	96
50%	10%	40%	120	24	96

2) Leilões Reversos.

Essa modalidade de pagamento é de opção exclusiva da Recuperanda caso entenda que seu caixa permita tal operação. Tais sobras de caixa poderão ser geradas pela sua própria operação, conforme projetado na Análise de Sensibilidade (+15), ou mesmo por outra via tal como aporte de recursos de investidores.

A Recuperanda por sua vez poderá realizar leilões da dívida oferecendo igualdade de condições a todas as Classes de Credores, que serão previamente comunicados e enviarão suas propostas que deverão conter uma oferta de percentual de deságio. Vence a melhor oferta e caso haja mais de um vencedor em face da igualdade de condições, a Recuperanda fará a escolha do credor de sua conveniência, como também poderá selecionar todas ou parte delas indistintamente.

i) Disposições Finais Quanto aos Pagamentos.

Diante de todas as informações apresentadas, a Recuperanda solicita aos senhores Credores sua compreensão e apoio, para aprovação deste Plano de Recuperação Judicial.

O objetivo da Recuperanda visa além de quitar os créditos pendentes, dar continuidade à parceria em futuras operações com seus fornecedores, gerando negócios saudáveis e permanecer figurando como parte importante na engrenagem econômica junto aos seus parceiros comerciais.

A aprovação em Assembleia deste Plano, dentro dos termos propostos, viabilizará sua recuperação, com a garantia aos Credores do recebimento de seus haveres, continuidade nos negócios, além de permitir a perpetuação da empresa e o cumprimento das suas funções sociais, tal como preconiza a LRF.

4. Viabilidade Econômica – Contexto Operacional.

4.1. Faturamento.

Para podermos apresentar uma proposta coerente com a capacidade de geração de caixa necessária é preciso um profundo entendimento dos potenciais e fragilidades captados pela análise dos demonstrativos contábeis, que são o DRE-Demonstrativo dos Resultados do Exercício e o FCX-Fluxo de Caixa.

É necessário conhecer o “*modus operandi*” da empresa, sua cultura organizacional e as principais rotinas para que se possam utilizar os dados históricos e observando ações de mudança e melhorias sugeridas, desenvolver e projetar cenários que se aproximem o máximo da realidade futura e que suporte as propostas ora apresentadas.

Desta forma, tanto o “DRE” quanto o “FCX” são ferramentas importantes para a gestão financeira e que auxiliam na opção das melhores estratégias para o negócio. As projeções conseguidas nos indicarão os limites e necessidades para honrar todas as obrigações da empresa, inclusive o parcelamento da Recuperação Judicial.

Para esse estudo serão utilizadas como base informações tendenciais do comportamento no faturamento registrado no ano de 2015. Abaixo segue quadro com estes valores:

FATURAMENTO SERVIPLAS 2015			
Janeiro	3.260.929,62	Julho	3.589.037,89
Fevereiro	2.752.737,46	Agosto	3.288.615,04
Março	2.852.542,30	Setembro	2.992.213,99
Abril	2.607.259,61	Outubro	3.169.149,21
Maio	2.691.867,29	Novembro	3.232.938,91
Junho	3.202.373,06	Dezembro	1.094.391,43
TOTAL 34.734.055,81			

4.2. Foco nos Resultados.

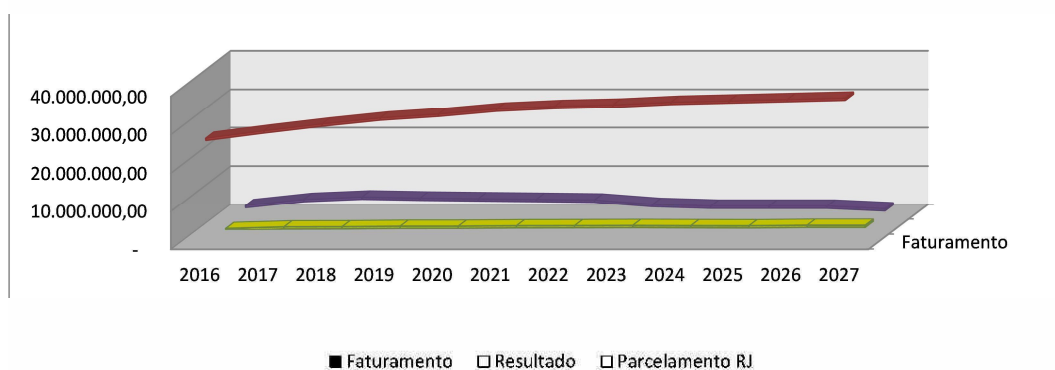
Como já exemplificado anteriormente, a Recuperanda apresentou nos últimos anos seguidos resultados negativos. Esse fato foi decisivo para a falta de caixa e, por conseguinte, deficiência dos investimentos necessários para seu crescimento e sobrevivência.

Posto isso, é hora de mudar esta perspectiva e movimentar várias ações internas, fazendo com que os resultados positivos voltem a acontecer a fim criar as condições mínimas de cumprimento das obrigações financeiras.

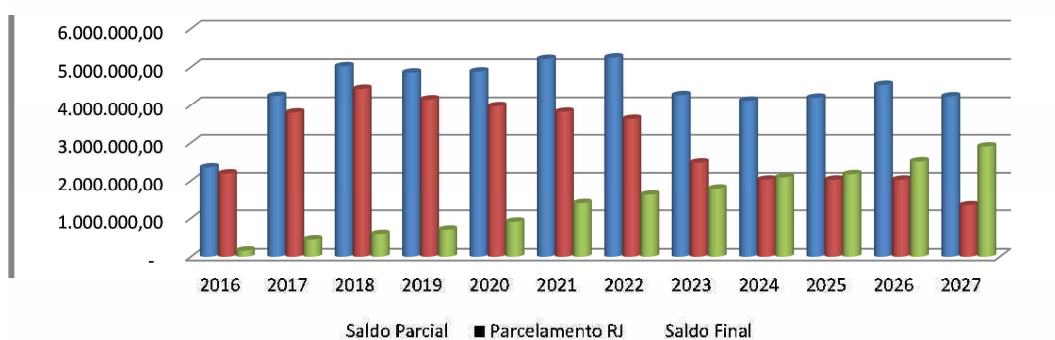
Desta forma o foco é fazer a empresa voltar a lucrar por meio de sua operação normal. Esta necessidade da rápida recuperação e retorno do crescimento levará em consideração as expectativas e previsões de especialistas sobre a economia e desempenho do PIB para os próximos anos. E para tanto não iremos impor exagerados aumentos. Não obstante será preciso trabalhar na eficiência da operação, equacionar melhor os desencaixes financeiros mensais, buscando no mercado a prospecção de novos negócios permanecendo competitivo.

As perspectivas econômicas do país criam mais um desafio na gestão e será necessário empenhar-se cotidianamente na busca destas metas. **Nossas projeções apontam total possibilidade de sucesso**, conforme representado nos gráficos de DRE's e FCX's a seguir:

Evolução Projeções DRE



Evolução Projeções Fluxo Caixa



Nas projeções foram utilizados índices de desempenho bem conservadores, haja vista, além das condições econômicas e da acirrada concorrência do setor ainda teremos vários ajustes acontecendo que poderão interferir inicialmente nos níveis de faturamento, entretanto com claras perspectivas de crescimento e ganho de mercado. No mesmo ritmo os resultados dos exercícios futuros serão positivos, embasados pela eficiência na operação e controle dos custos e na premissa de “fazer mais com menos”. Tudo isto objetivando dar as condições mínimas e necessárias à Recuperação de gerar caixa suficiente, para honrar com o Plano.

4.3. Projeções do DRE-Demonstrativo de Resultados do Exercício.

Como dissemos as previsões econômicas atuais e vindouras veiculadas por especialistas, nos apontam enormes dificuldades para todos, inclusive as empresas de forma geral, devido às projeções nada animadoras do PIB brasileiro, crises políticas, taxa de câmbio em alta, entre outras previsões preocupantes que levarão gestores e empresas a repensarem o seu futuro.

A recuperanda estando inserida neste contexto sabe que precisará fazer seu dever de casa a fim de poder superar este momento conturbado, mantendo equilíbrio entre suas receitas e despesas, para desta forma poder cumprir o Plano de Recuperação aqui proposto.

Mesmo diante deste quadro tão pessimista a empresa precisa focar nos seus resultados e buscar uma melhoria contínua. Como efeito dessas reestruturações a Recuperanda deixará de atender alguns clientes que apresentam resultados deficitários e projetam redução nos níveis de faturamento em 2016. A partir daí, durante o restante do período do plano de pagamento a sugestão de crescimento percentual é conservadora e teremos percentuais mínimos positivos, porém alternando maiores e menores performances.

Contamos com a carência solicitada, para que estes ajustes possam acontecer, começando a criar uma sobra de caixa necessária para enfrentar os próximos períodos honrando pontualmente todos os compromissos correntes e principalmente este Plano. Abaixo, o quadro demonstra essa expectativa de crescimento para os próximos exercícios:

Anos	Percentual
2016	-21%
2017	7%
2018	6%
2019	5%
2020	3%
2021	4%
2022	2%
2023	1%
2024	2%
2025	1%
2026	1%
2027	1%

Considerando todas as variáveis mencionadas até o momento, torna-se possível simular os Demonstrativos de Resultados dos Exercícios (DRE) para os próximos períodos.

O DRE projetado e detalhado encontra-se no “Anexo 01” deste plano. Vale ressaltar que esta projeção leva em conta o crescimento proposto no faturamento, como também o comportamento das despesas correntes, ou seja, que não tem desembolso financeiro, tais como: provisões e depreciações. A distribuição dos valores reais de custos e despesas segue proporcionalidade encontrada na movimentação do ano de 2015 com seus eventuais ajustes. O quadro a seguir representa de forma resumida os DRE’s – Demonstrativos dos Resultados do Exercício projetados para os anos futuros:

RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - SERVIPLAS												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(+)Receita Operacional Bruta	27.582.472,14	29.513.245,19	31.284.039,91	32.848.241,90	33.833.689,16	35.187.036,72	35.890.777,46	36.249.685,23	36.974.678,94	37.344.425,73	37.717.869,98	38.095.048,68
Prestação Serviços	275.824,72	295.132,45	312.840,40	328.482,42	338.336,89	351.870,37	358.907,77	362.496,85	369.746,79	373.444,26	377.178,70	380.950,49
Vendas Normais	27.292.856,19	29.203.356,12	30.955.557,49	32.503.335,36	33.478.435,42	34.817.572,84	35.513.924,30	35.869.063,54	36.586.444,81	36.952.309,26	37.321.832,35	37.695.050,67
Revenda de Produtos	13.791,24	14.756,62	15.642,02	16.424,12	16.916,84	17.593,52	17.945,39	18.124,84	18.487,34	18.672,21	18.858,93	19.047,52
(-)Deduções da Rec. Oper.	(5.378.582,07)	(6.050.215,26)	(6.569.648,38)	(7.062.372,01)	(7.105.074,72)	(7.389.277,71)	(7.537.063,27)	(7.431.185,47)	(7.579.809,18)	(7.655.607,27)	(7.732.163,35)	(7.809.484,98)
Devoluções	(137.912,36)	(147.566,23)	(156.420,20)	(164.241,21)	(169.168,45)	(175.935,18)	(179.453,89)	(181.248,43)	(184.873,39)	(186.722,13)	(188.589,35)	(190.475,24)
Impostos sobre vendas	(5.240.669,71)	(5.902.649,04)	(6.413.228,18)	(6.898.130,80)	(6.935.906,28)	(7.213.342,53)	(7.357.609,38)	(7.249.937,05)	(7.394.935,79)	(7.468.885,15)	(7.543.574,00)	(7.619.009,74)
(=)Rec. Operacional Líquida	22.203.890,08	23.463.029,93	24.714.391,53	25.785.869,89	26.728.614,43	27.797.759,01	28.353.714,19	28.818.499,76	29.394.869,76	29.688.818,45	29.985.706,64	30.285.563,70
(-)Custo da Prestação Serv.	(18.969.863,23)	(19.755.508,18)	(20.846.880,74)	(21.869.424,77)	(22.728.277,62)	(23.549.620,62)	(23.979.559,56)	(24.323.393,36)	(24.936.322,29)	(25.254.738,53)	(25.325.267,33)	(25.601.654,54)
Mão de Obra Direta	(1.701.977,44)	(1.787.076,31)	(1.840.688,60)	(1.932.723,03)	(2.010.031,95)	(2.070.332,91)	(2.132.442,90)	(2.175.091,76)	(2.218.593,59)	(2.262.965,46)	(2.285.595,12)	(2.285.595,12)
Salários e Ordenados	(851.745,12)	(894.332,38)	(921.162,35)	(967.220,46)	(1.005.909,28)	(1.036.086,56)	(1.067.169,16)	(1.088.512,54)	(1.110.282,79)	(1.132.488,45)	(1.143.813,33)	(1.143.813,33)
Provisões Férias e 13º	(117.199,88)	(123.059,87)	(126.751,67)	(133.089,25)	(138.412,82)	(142.565,21)	(146.842,16)	(149.779,00)	(152.774,58)	(155.830,08)	(157.388,38)	(157.388,38)
Indenização/Aviso Prévio	(41.287,44)	(43.351,81)	(44.652,36)	(46.884,98)	(48.760,38)	(50.223,19)	(51.729,89)	(52.764,48)	(53.819,77)	(54.896,17)	(55.445,13)	(55.445,13)
INSS/FGTS	(520.814,22)	(546.854,94)	(563.260,58)	(591.423,61)	(615.080,56)	(633.532,97)	(652.538,96)	(665.589,74)	(678.901,54)	(692.479,57)	(699.404,36)	(699.404,36)
Outros Custos com pessoal	(170.930,78)	(179.477,32)	(184.861,64)	(194.104,73)	(201.868,91)	(207.924,98)	(214.162,73)	(218.445,99)	(222.814,91)	(227.271,20)	(229.543,92)	(229.543,92)
Material de Consumo	(11.839.023,00)	(12.430.974,15)	(13.176.832,60)	(13.835.674,23)	(14.389.101,20)	(15.014.126,07)	(15.114.311,90)	(15.265.455,02)	(15.723.418,67)	(15.880.652,85)	(15.880.652,85)	(16.039.459,38)
Compra de Matéria Prima	(10.541.628,00)	(11.068.709,40)	(11.732.831,96)	(12.319.473,56)	(12.812.252,50)	(12.940.375,03)	(13.457.990,03)	(13.592.569,93)	(14.000.347,03)	(14.140.350,50)	(14.140.350,50)	(14.281.754,00)
Outros Fornecedores	(1.297.395,00)	(1.362.264,75)	(1.444.000,64)	(1.516.200,67)	(1.576.848,69)	(1.592.617,18)	(1.656.321,87)	(1.672.885,09)	(1.723.071,64)	(1.740.302,36)	(1.740.302,36)	(1.757.705,38)
Mat. Manutenção Reparos	(427.200,00)	(448.560,00)	(466.653,60)	(489.986,28)	(509.501,59)	(524.873,30)	(540.529,37)	(556.561,38)	(562.126,99)	(573.275,75)	(579.008,50)	(579.008,50)
Manutenção Veículos	(7.200,00)	(7.560,00)	(8.013,60)	(8.414,28)	(8.666,71)	(9.013,38)	(9.193,64)	(9.285,58)	(9.378,44)	(9.472,22)	(9.566,94)	(9.566,94)
Outras Manutenções	(420.000,00)	(441.000,00)	(458.640,00)	(481.572,00)	(500.834,88)	(515.859,93)	(531.335,72)	(547.275,80)	(552.748,55)	(563.803,52)	(569.441,56)	(569.441,56)
Utilidades e Serviços	(2.936.391,91)	(2.992.695,51)	(3.188.663,57)	(3.348.096,75)	(3.482.020,62)	(3.544.417,40)	(3.671.992,16)	(3.725.222,84)	(3.807.260,11)	(3.860.423,08)	(3.875.815,25)	(3.916.251,51)
Água e Esgoto	(10.320,00)	(10.320,00)	(10.629,60)	(11.161,08)	(11.607,52)	(11.955,75)	(12.314,42)	(12.560,71)	(12.811,92)	(13.068,16)	(13.198,84)	(13.198,84)
Energia Elétrica	(939.290,98)	(986.255,52)	(1.045.430,86)	(1.097.702,40)	(1.141.610,50)	(1.175.858,81)	(1.211.134,57)	(1.235.357,27)	(1.247.710,84)	(1.272.665,06)	(1.285.391,71)	(1.298.118,36)
Telecomunicações	(38.124,00)	(40.030,20)	(41.231,11)	(43.292,66)	(45.024,37)	(46.375,10)	(47.766,35)	(48.721,68)	(49.208,90)	(50.193,07)	(50.695,00)	(51.196,93)
Correios	(2.640,00)	(2.772,00)	(2.855,16)	(2.997,92)	(3.117,83)	(3.211,37)	(3.307,71)	(3.373,87)	(3.441,34)	(3.510,17)	(3.545,27)	(3.545,27)
Serviços Terceiros	(1.800.000,00)	(1.800.000,00)	(1.926.000,00)	(2.022.300,00)	(2.103.192,00)	(2.124.223,92)	(2.209.192,88)	(2.231.284,81)	(2.298.223,35)	(2.321.205,58)	(2.321.205,58)	(2.344.417,64)
Outros	(146.016,94)	(153.317,78)	(162.516,85)	(170.642,69)	(177.468,40)	(182.792,45)	(188.276,23)	(193.924,51)	(195.863,76)	(199.781,04)	(201.778,85)	(205.774,47)
Aluguéis e Arrendamentos	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Alugueis PJ	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Depreciações e Amortizações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Depreciações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Gastos Gerais	(904.226,60)	(929.637,93)	(954.945,87)	(982.893,16)	(1.006.368,89)	(1.024.679,95)	(1.083.140,35)	(1.096.091,16)	(1.103.532,21)	(1.125.602,85)	(1.136.858,88)	(1.157.631,10)
Serviços/Consultorias PJ	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(444.312,00)	(448.755,12)	(457.641,36)
Seguro de Bens	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
Viagens e Estádias	(36.000,00)	(37.800,00)	(38.934,00)	(40.880,70)	(42.515,93)	(43.791,41)	(45.105,15)	(46.007,25)	(46.927,40)	(47.865,94)	(48.344,60)	(48.344,60)
Frete Terceirizados	(442.800,00)	(464.940,00)	(488.187,00)	(512.596,35)	(533.100,20)	(549.093,21)	(565.566,01)	(576.877,33)	(582.646,10)	(594.299,02)	(600.242,01)	(612.127,99)
Impostos veículos	(5.426,60)	(5.697,93)	(5.868,87)	(6.162,31)	(6.408,80)	(6.601,07)	(6.799,10)	(6.935,08)	(7.073,78)	(7.215,26)	(7.287,41)	(7.287,41)
Seguro de Vida	(18.000,00)	(18.900,00)	(19.467,00)	(20.440,35)	(21.257,96)	(21.895,70)	(22.552,57)	(23.003,63)	(23.463,70)	(23.932,97)	(24.172,30)	(24.172,30)
Outros	(2.400,00)	(2.520,00)	(2.595,60)	(2.725,38)	(2.834,40)	(2.919,43)	(3.007,01)	(3.067,15)	(3.128,49)	(3.191,06)	(3.222,97)	(3.222,97)

RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - SERVIPLÁS												
(-)Despesas Operacionais	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(-)Despesas Operacionais	<u>(2.413.718,66)</u>	<u>(2.320.071,89)</u>	<u>(2.433.380,72)</u>	<u>(2.257.309,08)</u>	<u>(2.296.577,89)</u>	<u>(2.366.272,38)</u>	<u>(2.431.856,43)</u>	<u>(2.464.083,42)</u>	<u>(2.506.701,79)</u>	<u>(2.541.769,85)</u>	<u>(2.564.735,21)</u>	<u>(2.579.300,21)</u>
Despesas Administrativas	<u>(1.594.932,97)</u>	<u>(1.443.971,21)</u>	<u>(1.504.714,00)</u>	<u>(1.282.209,02)</u>	<u>(1.292.224,83)</u>	<u>(1.321.745,19)</u>	<u>(1.366.438,70)</u>	<u>(1.388.011,52)</u>	<u>(1.409.108,44)</u>	<u>(1.433.200,58)</u>	<u>(1.445.080,24)</u>	<u>(1.448.448,69)</u>
Despesas com Pessoal	<u>(846.712,97)</u>	<u>(880.820,21)</u>	<u>(902.307,77)</u>	<u>(939.194,75)</u>	<u>(970.179,81)</u>	<u>(994.348,15)</u>	<u>(1.019.241,55)</u>	<u>(1.036.335,02)</u>	<u>(1.053.770,35)</u>	<u>(1.071.554,40)</u>	<u>(1.080.624,26)</u>	<u>(1.080.624,26)</u>
Pró-Labore	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)
Salários e Ordenados	(354.447,36)	(372.169,73)	(383.334,82)	(402.501,56)	(418.601,62)	(431.159,67)	(444.094,46)	(452.976,35)	(462.035,88)	(471.276,60)	(475.989,36)	(475.989,36)
Provisões Férias e 13º	(110.964,43)	(116.512,65)	(120.008,03)	(126.008,43)	(131.048,77)	(134.980,23)	(139.029,64)	(141.810,23)	(144.646,44)	(147.539,37)	(149.014,76)	(149.014,76)
INSS/FGTS	(216.732,94)	(227.569,59)	(234.396,68)	(246.116,51)	(255.961,17)	(263.640,01)	(271.549,21)	(276.980,19)	(282.519,80)	(288.170,19)	(291.051,89)	(291.051,89)
Despesas Gerais	<u>(744.620,00)</u>	<u>(559.371,00)</u>	<u>(598.512,83)</u>	<u>(338.926,20)</u>	<u>(317.793,43)</u>	<u>(323.017,90)</u>	<u>(342.686,64)</u>	<u>(347.075,77)</u>	<u>(350.645,35)</u>	<u>(356.859,59)</u>	<u>(359.621,52)</u>	<u>(362.989,98)</u>
Combustíveis e Lubrif.	(48.600,00)	(51.030,00)	(54.091,80)	(56.796,39)	(59.068,25)	(59.658,93)	(62.045,29)	(62.665,74)	(64.545,71)	(65.191,17)	(65.191,17)	(65.843,08)
Matl. Expediente Consumo	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.840,00)	(13.482,00)	(14.021,28)	(14.161,49)	(14.727,95)	(14.875,23)	(15.321,49)	(15.474,70)	(15.474,70)	(15.629,45)
Contabilidade	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(109.824,00)	(113.118,72)	(116.512,28)	(117.677,40)	(120.030,95)	(121.231,26)	(123.631,88)
Entidades e Associações	(5.220,00)	(5.481,00)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.871,25)	(6.047,38)	(6.228,81)	(6.291,09)	(6.416,92)	(6.481,09)	(6.609,42)
Outras Despesas Gerais	(1.200,00)	(1.260,00)	(1.335,60)	(1.402,38)	(1.458,48)	(1.502,23)	(1.547,30)	(1.593,72)	(1.609,65)	(1.641,85)	(1.658,26)	(1.691,10)
Serviços Jurídicos Normais	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(148.104,00)	(149.585,04)	(149.585,04)
Serviços Jurídicos na RJ	<u>(335.000,00)</u>	<u>(144.000,00)</u>	<u>(144.000,00)</u>	<u>(24.000,00)</u>	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Administrador Judicial	(105.000,00)	(108.000,00)	(143.000,00)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Despesas Tributárias	<u>(3.600,00)</u>	<u>(3.780,00)</u>	<u>(3.893,40)</u>	<u>(4.088,07)</u>	<u>(4.251,59)</u>	<u>(4.379,14)</u>	<u>(4.510,51)</u>	<u>(4.600,73)</u>	<u>(4.692,74)</u>	<u>(4.786,59)</u>	<u>(4.834,46)</u>	<u>(4.834,46)</u>
IOF e IOC	<u>(3.600,00)</u>	<u>(3.780,00)</u>	<u>(3.893,40)</u>	<u>(4.088,07)</u>	<u>(4.251,59)</u>	<u>(4.379,14)</u>	<u>(4.510,51)</u>	<u>(4.600,73)</u>	<u>(4.692,74)</u>	<u>(4.786,59)</u>	<u>(4.834,46)</u>	<u>(4.834,46)</u>
Despesas Comerciais	(818.785,69)	(876.100,68)	(928.666,72)	(975.100,06)	(1.004.353,06)	(1.044.527,19)	(1.065.417,73)	(1.076.071,91)	(1.097.593,34)	(1.108.569,28)	(1.119.654,97)	<u>(1.130.851,52)</u>
Comissões	(818.785,69)	(876.100,68)	(928.666,72)	(975.100,06)	(1.004.353,06)	(1.044.527,19)	(1.065.417,73)	(1.076.071,91)	(1.097.593,34)	(1.108.569,28)	(1.119.654,97)	<u>(1.130.851,52)</u>
Comissões	(818.785,69)	(876.100,68)	(928.666,72)	(975.100,06)	(1.004.353,06)	(1.044.527,19)	(1.065.417,73)	(1.076.071,91)	(1.097.593,34)	(1.108.569,28)	(1.119.654,97)	<u>(1.130.851,52)</u>
Resultado Financeiro	729.870,82	654.506,14	653.118,41	680.114,79	707.434,72	700.603,41	716.581,63	734.949,40	734.377,67	732.231,79	723.088,37	(739.381,61)
Receitas Financeiras	<u>809,18</u>	<u>4.707,86</u>	<u>6.432,01</u>	<u>12.182,15</u>	<u>12.554,09</u>	<u>19.880,31</u>	<u>25.516,61</u>	<u>29.411,78</u>	<u>37.627,13</u>	<u>39.773,01</u>	<u>56.636,47</u>	<u>55.783,32</u>
Ganhos Financeiros	809,18	4.707,86	6.432,01	12.182,15	12.554,09	19.880,31	25.516,61	29.411,78	37.627,13	39.773,01	56.636,47	55.783,32
Despesas Financeiras	(730.680,00)	(659.214,00)	(659.550,42)	(692.296,93)	(719.988,81)	(720.483,72)	(742.098,23)	(764.361,18)	(772.004,79)	(772.004,79)	(779.724,84)	(795.164,94)
Encargos de Financ.	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Encargos e Desp. Banc.	(10.680,00)	(11.214,00)	(11.550,42)	(11.896,93)	(12.372,81)	(12.867,72)	(13.253,75)	(13.651,37)	(13.787,88)	(13.787,88)	(13.925,76)	(14.201,52)
Juros Passivos	(720.000,00)	(648.000,00)	(648.000,00)	(680.400,00)	(707.616,00)	(707.616,00)	(728.844,48)	(750.709,81)	(758.216,91)	(758.216,91)	(765.799,08)	(780.963,42)
Outras Despesas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Aluguéis	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
Resultado antes IRPJ e CSLL	90.437,36	732.943,71	781.011,65	979.021,25	996.324,20	1.181.262,61	1.225.716,57	1.296.073,58	1.217.468,01	1.160.078,28	1.372.615,73	1.365.227,34
Provisão do IRPJ	(22.609,34)	(183.235,93)	(195.252,91)	(244.755,31)	(249.081,05)	(295.315,65)	(306.429,14)	(324.018,39)	(304.367,00)	(290.019,57)	(343.153,93)	(341.306,83)
Provisão da CSLL	<u>(8.139,36)</u>	<u>(65.964,93)</u>	<u>(70.291,05)</u>	<u>(88.111,91)</u>	<u>(89.669,18)</u>	<u>(106.313,63)</u>	<u>(110.314,49)</u>	<u>(116.646,62)</u>	<u>(109.572,12)</u>	<u>(104.407,05)</u>	<u>(123.535,42)</u>	<u>(122.870,46)</u>
Resultado do Exercício	59.688,66	483.742,85	515.467,69	646.154,03	657.573,97	779.633,32	808.972,94	855.408,56	803.528,89	765.651,67	905.926,38	901.050,04

4.4. – Projeções do Fluxo de Caixa.

Uma vez projetado o Demonstrativo dos Resultados do Exercício, agora o próximo passo é verificar se a operação da empresa gerará caixa suficiente para honrar com os compromissos. Esta informação será conseguida com a projeção dos Fluxos de Caixas para cada período proposto, os quais foram baseados nas premissas que nortearam a elaboração do DRE projetado. O que difere o Fluxo de Caixa do Demonstrativo dos Resultados do Exercício é o fato de que o Fluxo apresenta a movimentação de entrada e saída dos recursos financeiros em um determinado período, enquanto na DRE são evidenciados os resultados líquidos através do confronto entre as receitas e despesas de acordo com o regime contábil da competência.

Do mesmo modo que ocorreu nas projeções do DRE, a apresentação a seguir contém informações resumidas e anuais, sendo que o Fluxo de Caixa projetado, com mais detalhes e de forma mensal, será apresentado no “Anexo 2”.

Importante frisar que as diferenças encontradas entre os saldos finais, tanto no FCX quanto do DRE, são justificadas pelo fato de que no Fluxo são desconsideradas despesas não desembolsáveis, como provisões e depreciações. Outra singularidade que difere ambos é a questão da competência, haja vista, os diferentes prazos de pagamento e recebimento considerados.

O fato da carência é condição “*sine qua non*” para o sucesso deste plano, pois nesse período a Recuperanda terá possibilidade de capitalizar-se e reestruturar-se no sentido de gerir com melhor condição seu negócio. Toda essa análise evidencia que a empresa é viável econômica e financeiramente, e pode nas bases previstas neste plano, honrar com suas pendências e ainda manter-se atuante no mercado.

RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO FLUXO DE CAIXA - IDEAL - SERVIPLÁS												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Inicial	1,00	161.836,01	449.429,38	586.681,62	700.281,44	908.605,32	1.395.673,84	1.621.521,46	1.788.837,91	2.093.864,30	2.173.236,06	2.511.391,03
Total Créditos	25.684.695,23	28.272.799,71	30.003.286,03	32.290.682,11	32.564.288,36	33.434.005,68	33.776.134,53	34.572.866,11	34.807.513,71	34.770.763,50	35.567.053,33	35.223.004,15
Total Débitos	23.330.718,70	24.186.571,91	25.430.752,85	28.020.088,84	28.380.627,67	29.129.797,13	29.921.085,46	31.924.385,06	32.473.445,48	32.662.349,91	33.199.856,54	33.497.224,47
Saldo Parcial	2.353.977,53	4.248.063,81	5.021.962,56	4.857.274,89	4.883.942,13	5.212.813,86	5.250.722,91	4.270.002,51	4.122.906,14	4.202.277,90	4.540.432,86	4.237.170,70
Parcelamento RJ	2.192.141,52	3.798.634,43	4.435.280,94	4.156.993,45	3.975.336,81	3.817.140,03	3.629.201,44	2.481.164,61	2.029.041,83	2.029.041,83	2.029.041,83	1.336.391,23
Saldo Final	161.836,01	449.429,38	586.681,62	700.281,44	908.605,32	1.395.673,84	1.621.521,46	1.788.837,91	2.093.864,30	2.173.236,06	2.511.391,03	2.900.779,47
ENTRADAS	25.684.695,23	28.272.799,71	30.003.286,03	32.290.682,11	32.564.288,36	33.434.005,68	33.776.134,53	34.572.866,11	34.807.513,71	34.770.763,50	35.567.053,33	35.223.004,15
Receitas Venda	25.683.886,05	28.268.091,86	29.996.854,02	32.278.499,96	32.551.734,27	33.414.125,37	33.750.617,92	34.543.454,33	34.769.886,59	34.730.990,49	35.510.416,86	35.167.220,82
Receitas Aluguel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	809,18	4.707,86	6.432,01	12.182,15	12.554,09	19.880,31	25.516,61	29.411,78	37.627,13	39.773,01	56.636,47	55.783,32
SAÍDAS	23.330.718,70	24.186.571,91	25.430.752,85	28.020.088,84	28.380.627,67	29.129.797,13	29.921.085,46	31.924.385,06	32.473.445,48	32.662.349,91	33.199.856,54	33.497.224,47
Pessoal	2.242.692,93	2.416.945,21	2.485.254,88	2.600.513,94	2.698.351,03	2.774.783,75	2.853.090,21	2.907.309,73	2.962.164,56	3.018.116,49	3.047.133,21	3.047.133,21
Salários e Ordenados	1.128.208,79	1.266.502,10	1.304.497,17	1.369.722,03	1.424.510,91	1.467.246,23	1.511.263,62	1.541.488,89	1.572.318,67	1.603.765,04	1.619.802,69	1.619.802,69
Pró-labore	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24
Rescisões	41.287,44	43.351,81	44.652,36	46.884,98	48.760,38	50.223,19	51.729,89	52.764,48	53.819,77	54.896,17	55.445,13	55.445,13
Férias	135.051,68	133.170,35	137.718,03	144.023,73	150.083,49	154.899,73	159.546,73	163.073,74	166.335,22	169.661,92	171.718,69	171.718,69
Décimo Terceiro	100.516,04	105.541,84	108.708,10	114.143,50	118.709,24	122.270,52	125.938,64	128.457,41	131.026,56	133.647,09	134.983,56	134.983,56
I.N.S.S.	356.078,07	369.798,51	381.153,81	399.937,09	416.075,89	428.706,56	441.567,75	450.558,06	459.569,22	468.760,61	473.618,55	473.618,55
F.G.T.S.	95.282,50	100.349,85	103.340,94	108.528,37	112.859,01	116.233,76	119.720,77	122.103,38	124.545,45	127.036,36	128.294,08	128.294,08
Imposto Renda Retido	50.769,40	54.185,18	55.754,59	58.601,27	60.914,96	62.710,53	64.591,85	65.849,53	67.166,52	68.509,86	69.158,36	69.158,36
Outros Custos Pessoal	170.930,78	179.477,32	184.861,64	194.104,73	201.868,91	207.924,98	214.162,73	218.445,99	222.814,91	227.271,20	229.543,92	229.543,92
Administrativas	2.360.805,69	2.253.541,68	2.360.499,75	5.230.588,07	2.195.616,01	2.256.887,14	2.351.018,35	2.382.181,62	2.411.416,23	2.448.574,84	2.473.060,58	2.495.672,33
Contabilidade	105.600,00	105.600,00	105.600,00	105.600,00	105.600,00	109.824,00	113.118,72	116.512,28	117.677,40	120.030,95	121.231,26	123.631,88
Serviços Consultorias PJ	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	435.600,00	435.600,00	435.600,00	444.312,00	448.755,12	457.641,36
Administrador Judicial	105.000,00	108.000,00	143.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços Jurídicos na RJ	335.000,00	144.000,00	144.000,00	24.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços Jurídicos Normais	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	145.200,00	145.200,00	145.200,00	148.104,00	149.585,04	149.585,04
Entidades e Associações	5.220,00	5.481,00	5.645,43	5.645,43	5.645,43	5.871,25	6.047,38	6.228,81	6.291,09	6.416,92	6.481,09	6.609,42
Manutenção Veículos	7.200,00	7.560,00	8.013,60	442.142,19	8.666,71	9.013,38	9.193,64	9.285,58	9.378,44	9.472,22	9.566,94	9.566,94
Outras Manutenções	420.000,00	441.000,00	458.640,00	3.109.219,69	500.834,88	515.859,93	531.335,72	547.275,80	552.748,55	563.803,52	569.441,56	569.441,56
Comissões	818.785,69	876.100,68	928.666,72	975.100,06	1.004.353,06	1.044.527,19	1.065.417,73	1.076.071,91	1.097.593,34	1.108.569,28	1.119.654,97	1.130.851,52
Viagens e Estádias	36.000,00	37.800,00	38.934,00	40.880,70	42.515,93	43.791,41	45.105,15	46.007,25	46.927,40	47.865,94	48.344,60	48.344,60
Tributárias	3.073.525,17	3.278.821,36	3.403.900,02	3.553.685,64	4.494.340,07	4.831.712,30	4.743.004,96	5.693.419,89	5.797.313,48	5.852.640,66	5.906.931,56	5.961.692,49
I.P.V.A.	5.426,60	5.697,93	5.868,87	6.162,31	6.408,80	6.601,07	6.799,10	6.935,08	7.073,78	7.215,26	7.287,41	7.287,41
P.I.S.	333.616,21	353.423,51	374.733,98	393.583,10	405.628,91	421.728,95	430.421,27	434.859,51	443.420,00	447.992,27	452.472,19	456.996,92
COFINS	834.040,51	883.558,78	936.834,96	983.957,75	1.352.096,38	1.405.763,17	1.434.737,58	1.811.914,65	1.847.583,32	1.866.634,47	1.885.300,81	1.904.153,82
I.C.M.S.	973.047,27	1.030.818,57	1.092.974,12	1.147.950,70	1.690.120,47	1.757.203,96	1.793.421,98	2.174.297,57	2.217.099,99	2.239.961,36	2.262.360,97	2.284.984,58
Contrib. Desoneração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO FLUXO DE CAIXA - IDEAL - SERVIPLÁS												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
IPI	139.006,75	147.259,80	156.139,16	163.992,96	169.012,05	351.440,79	179.342,20	362.382,93	369.516,66	373.326,89	377.060,16	380.830,76
Imposto de Renda(Estimat.)	228.023,00	271.569,83	258.623,68	271.554,87	279.701,51	290.889,57	296.707,36	299.674,44	305.667,93	308.724,61	311.811,85	314.929,97
Contribuição Social(Estimat.)	136.813,80	162.941,90	155.174,21	162.932,92	167.820,91	174.533,74	178.024,42	179.804,66	183.400,76	185.234,76	187.087,11	188.957,98
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complem. Ajuste Anual IR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complem. Ajuste Anual CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Parcelamento Impostos	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04
<u>Contínuas</u>	<u>1.122.374,98</u>	<u>1.177.977,72</u>	<u>1.239.427,12</u>	<u>1.301.398,48</u>	<u>1.353.454,42</u>	<u>1.394.058,05</u>	<u>1.435.879,79</u>	<u>1.464.597,39</u>	<u>1.481.048,55</u>	<u>1.510.669,52</u>	<u>1.525.776,21</u>	<u>1.539.004,79</u>
Água e esgoto	10.320,00	10.320,00	10.629,60	11.161,08	11.607,52	11.955,75	12.314,42	12.560,71	12.811,92	13.068,16	13.198,84	13.198,84
Energia Elétrica	939.290,98	986.255,52	1.045.430,86	1.097.702,40	1.141.610,50	1.175.858,81	1.211.134,57	1.235.357,27	1.247.710,84	1.272.665,06	1.285.391,71	1.298.118,36
Telefone e Internet	38.124,00	40.030,20	41.231,11	43.292,66	45.024,37	46.375,10	47.766,35	48.721,68	49.208,90	50.193,07	50.695,00	51.196,93
Correios	2.640,00	2.772,00	2.855,16	2.997,92	3.117,83	3.211,37	3.307,71	3.373,87	3.441,34	3.510,17	3.545,27	3.545,27
Aluguel	110.400,00	115.920,00	115.920,00	121.716,00	126.584,64	130.382,18	134.293,64	136.979,52	139.719,11	142.513,49	143.938,62	143.938,62
Seguros	21.600,00	22.680,00	23.360,40	24.528,42	25.509,56	26.274,84	27.063,09	27.604,35	28.156,44	28.719,57	29.006,76	29.006,76
<u>Não Contínuas</u>	<u>161.616,94</u>	<u>169.097,78</u>	<u>179.288,05</u>	<u>188.252,45</u>	<u>195.782,55</u>	<u>201.375,60</u>	<u>207.558,49</u>	<u>213.460,61</u>	<u>215.923,39</u>	<u>220.088,65</u>	<u>222.134,79</u>	<u>226.317,99</u>
Material Expediente/Consumo	12.000,00	12.000,00	12.840,00	13.482,00	14.021,28	14.161,49	14.727,95	14.875,23	15.321,49	15.474,70	15.474,70	15.629,45
Outras Despesas	149.616,94	157.097,78	166.448,05	174.770,45	181.761,27	187.214,11	192.830,53	198.585,38	200.601,91	204.613,94	206.660,08	210.688,54
<u>Financeiras</u>	<u>730.680,00</u>	<u>659.214,00</u>	<u>659.550,42</u>	<u>692.296,93</u>	<u>719.988,81</u>	<u>720.483,72</u>	<u>742.098,23</u>	<u>764.361,18</u>	<u>772.004,79</u>	<u>772.004,79</u>	<u>779.724,84</u>	<u>795.164,94</u>
Parcelas Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	10.680,00	11.214,00	11.550,42	11.896,93	12.372,81	12.867,72	13.253,75	13.651,37	13.787,88	13.787,88	13.925,76	14.201,52
Manutenção conta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros / IOF	720.000,00	648.000,00	648.000,00	680.400,00	707.616,00	707.616,00	728.844,48	750.709,81	758.216,91	758.216,91	765.799,08	780.963,42
<u>Fornecedores</u>	<u>13.639.023,00</u>	<u>14.230.974,15</u>	<u>15.102.832,60</u>	<u>14.453.353,32</u>	<u>16.723.094,78</u>	<u>16.950.496,57</u>	<u>17.588.435,43</u>	<u>18.499.054,65</u>	<u>18.833.574,49</u>	<u>18.840.254,96</u>	<u>19.245.095,35</u>	<u>19.432.238,72</u>
Compra de matérias primas	10.541.628,00	11.068.709,40	11.732.831,96	12.319.473,56	12.812.252,50	12.940.375,03	13.457.990,03	13.592.569,93	14.000.347,03	14.140.350,50	14.140.350,50	14.281.754,00
Outros Fornecedores	1.297.395,00	1.362.264,75	1.444.000,64	1.516.200,67	1.576.848,69	1.592.617,18	1.656.321,87	1.672.885,09	1.723.071,64	1.740.302,36	1.740.302,36	1.757.705,38
Serviços de Terceiros	1.800.000,00	1.800.000,00	1.926.000,00	617.679,09	642.309,12	658.152,52	679.584,66	696.121,66	706.801,69	718.936,57	724.191,59	726.125,93
Equipamentos	-	-	-	-	1.691.684,46	1.759.351,84	1.794.538,87	2.537.477,97	2.403.354,13	2.240.665,54	2.640.250,90	2.666.653,41

4.5. Análise de Sensibilidade.

As projeções financeiras aqui utilizadas foram feitas com base na última situação real medida, com as devidas perspectivas de crescimento esperadas.

Como não há como garantir que tudo ocorra como planejado, a administração lança mão de criar um ou mais cenários onde algum item mais vital do projeto possa oscilar e provocar alterações substanciais durante o processo.

Para esse ensaio foi eleito o faturamento, isto é, vamos considerar a possibilidade que as receitas oriundas do faturamento possam ser maiores ou menores do que previsto no Fluxo de Caixa “Ideal” e no DRE “Ideal”. A este estudo dá-se o nome de Análise de Sensibilidade.

Levando em conta essa abordagem, apresentaremos duas alternativas ao cenário projetado, tanto para o Fluxo de Caixa, bem como para o Demonstrativo dos Resultados do Exercício, conforme segue:

- Faturamento 15% superior ao que foi projetado;
- Algumas despesas inerentes ao faturamento tais como custos com pessoal, impostos, custos operacionais sofrerão alterações em funções do volume vendido;

Os quadros a seguir trazem a simulação dos DRE's e Fluxos de Caixas para o cenário onde o faturamento será 15% superior àquele inicialmente projetado. Estes valores estão totalizados para cada ano. Os detalhamentos estão disponibilizados no “Anexo 3”:

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "ANÁLISE SENSIBILIDADE COM + 15"												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(+) Receita Operacional Bruta	31.719.842,97	33.940.231,97	35.976.645,89	37.775.478,19	38.908.742,53	40.465.092,23	41.274.394,08	41.687.138,02	42.520.880,78	42.946.089,59	43.375.550,48	43.809.305,99
Prestação Serviços	317.198,43	339.402,32	359.766,46	377.754,78	389.087,43	404.650,92	412.743,94	416.871,38	425.208,81	429.460,90	433.755,50	438.093,06
Vendas Normais	31.386.784,61	33.583.859,54	35.598.891,11	37.378.835,67	38.500.200,74	40.040.208,76	40.841.012,94	41.249.423,07	42.074.411,53	42.495.155,65	42.920.107,20	43.349.308,27
Revenda de Produtos	15.859,92	16.970,12	17.988,32	18.887,74	19.454,37	20.232,55	20.637,20	20.843,57	21.260,44	21.473,04	21.687,78	21.904,65
(-) Deduções da Rec. Oper.	(6.180.203,23)	(6.957.747,55)	(7.555.095,64)	(8.121.727,81)	(8.170.835,93)	(8.497.669,37)	(8.667.622,76)	(8.545.863,29)	(8.716.780,56)	(8.803.948,37)	(8.891.987,85)	(8.980.907,73)
Devoluções	(153.433,07)	(169.701,16)	(179.883,23)	(188.877,39)	(194.543,71)	(202.325,46)	(206.371,97)	(208.435,69)	(212.604,40)	(214.730,45)	(216.877,75)	(219.046,53)
Impostos	(6.026.770,16)	(6.788.046,39)	(7.375.212,41)	(7.932.850,42)	(7.976.292,22)	(8.295.343,91)	(8.461.250,79)	(8.337.427,60)	(8.504.176,16)	(8.589.217,92)	(8.675.110,10)	(8.761.861,20)
(=) Rec. Operacional Líquida	25.539.639,73	26.982.484,42	28.421.550,25	29.653.750,38	30.737.906,60	31.967.422,86	32.606.771,32	33.141.274,72	33.804.100,22	34.142.141,22	34.483.562,63	34.828.398,26
(-) Custo da Prestação Serv.	(21.675.495,96)	(22.876.358,52)	(23.956.597,63)	(24.938.229,02)	(26.328.328,59)	(26.720.480,19)	(27.769.414,74)	(28.159.580,06)	(28.428.917,64)	(29.242.350,79)	(29.321.812,55)	(29.633.412,39)
Mão de Obra Direta	(2.117.864,03)	(2.223.757,23)	(2.270.893,28)	(2.363.882,45)	(2.501.193,18)	(2.576.228,98)	(2.653.515,85)	(2.706.586,16)	(2.713.526,13)	(2.815.932,25)	(2.844.091,57)	(2.844.091,57)
Salários e Ordenados	(996.541,79)	(1.046.368,88)	(1.068.548,32)	(1.112.303,53)	(1.176.913,86)	(1.212.221,28)	(1.248.587,92)	(1.273.559,67)	(1.276.825,21)	(1.325.011,48)	(1.338.261,60)	(1.338.261,60)
Provisões Férias e 13º	(137.123,86)	(143.980,05)	(147.031,93)	(153.052,64)	(161.943,00)	(166.801,29)	(171.805,33)	(175.241,44)	(176.690,77)	(182.321,19)	(184.144,40)	(184.144,40)
Indenização/Aviso Prévio	(174.856,72)	(183.599,56)	(187.491,24)	(195.168,69)	(206.505,44)	(212.700,60)	(219.081,62)	(223.463,25)	(224.036,24)	(232.491,17)	(234.816,08)	(234.816,08)
INSS/FGTS	(609.352,64)	(639.820,27)	(653.382,28)	(680.137,15)	(719.644,25)	(741.233,58)	(763.470,59)	(778.740,00)	(780.736,77)	(810.201,10)	(818.303,11)	(818.303,11)
Outros Custos	(199.989,92)	(209.988,47)	(214.439,51)	(223.220,43)	(236.186,63)	(243.272,23)	(250.570,40)	(255.581,80)	(256.237,14)	(265.907,31)	(268.566,38)	(268.566,38)
Material de Consumo	(15.651.656,91)	(16.650.239,76)	(17.519.285,81)	(18.236.670,36)	(19.295.983,04)	(19.488.942,87)	(20.268.500,59)	(20.471.185,59)	(20.724.888,32)	(21.296.174,37)	(21.296.174,37)	(21.509.136,12)
Compra de Matéria Prima	(12.333.704,76)	(12.950.390,00)	(13.610.085,08)	(14.167.394,60)	(14.990.335,43)	(15.140.238,78)	(15.745.848,34)	(15.903.306,82)	(16.100.399,08)	(16.544.210,08)	(16.544.210,08)	(16.709.652,19)
Outros fornecedores	(1.517.952,15)	(1.593.849,76)	(1.675.040,74)	(1.743.630,77)	(1.844.912,97)	(1.863.362,10)	(1.937.896,59)	(1.957.275,55)	(1.981.532,38)	(2.036.153,76)	(2.036.153,76)	(2.056.515,29)
Serviços de Terceiros	(1.800.000,00)	(2.106.000,00)	(2.234.160,00)	(2.325.645,00)	(2.460.734,64)	(2.485.341,99)	(2.584.755,67)	(2.610.603,22)	(2.642.956,85)	(2.715.810,53)	(2.715.810,53)	(2.742.968,64)
Mat. Manutenção Reparos	(428.424,00)	(449.845,20)	(467.935,78)	(491.248,42)	(510.974,93)	(526.405,58)	(542.092,29)	(558.139,93)	(563.533,76)	(574.886,02)	(580.634,88)	(580.634,88)
Manutenção Veículos	(8.424,00)	(8.845,20)	(9.295,78)	(9.676,42)	(10.140,05)	(10.545,65)	(10.756,56)	(10.864,13)	(10.785,20)	(11.082,50)	(11.193,32)	(11.193,32)
Outras Manutenções	(420.000,00)	(441.000,00)	(458.640,00)	(481.572,00)	(500.834,88)	(515.859,93)	(531.335,72)	(547.275,80)	(552.748,55)	(563.803,52)	(569.441,56)	(569.441,56)
Utilidades e Serviços	(1.327.824,14)	(1.367.635,32)	(1.436.986,31)	(1.497.395,70)	(1.581.086,58)	(1.628.519,18)	(1.677.374,75)	(1.712.805,01)	(1.704.090,92)	(1.764.700,11)	(1.782.347,11)	(1.801.820,17)
Água e Esgoto	(10.320,00)	(10.320,00)	(10.629,60)	(11.161,08)	(11.607,52)	(11.955,75)	(12.314,42)	(12.560,71)	(12.811,92)	(13.068,16)	(13.198,84)	(13.198,84)
Energia Elétrica	(1.098.970,44)	(1.153.918,96)	(1.212.699,79)	(1.262.357,76)	(1.335.684,28)	(1.375.754,81)	(1.417.027,45)	(1.445.368,00)	(1.434.867,46)	(1.489.018,11)	(1.503.908,30)	(1.518.798,48)
Telecomunicações	(44.605,08)	(46.835,33)	(47.828,08)	(49.786,56)	(52.678,51)	(54.258,87)	(55.886,63)	(57.004,36)	(56.590,23)	(58.725,90)	(59.313,15)	(59.900,41)
Correios	(3.088,80)	(3.243,24)	(3.311,99)	(3.447,61)	(3.647,87)	(3.757,30)	(3.870,02)	(3.947,42)	(3.957,54)	(4.106,90)	(4.147,97)	(4.147,97)
Outros	(170.839,82)	(153.317,78)	(162.516,85)	(170.642,69)	(177.468,40)	(182.792,45)	(188.276,23)	(193.924,51)	(195.863,76)	(199.781,04)	(201.778,85)	(205.774,47)
Aluguéis e Arrendamentos	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Aluguéis PJ	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Depreciações e Amortizações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Depreciações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Gastos Gerais	(988.682,60)	(1.018.316,73)	(1.042.399,95)	(1.068.980,77)	(1.107.837,48)	(1.129.192,61)	(1.190.788,39)	(1.205.892,15)	(1.201.487,79)	(1.238.839,50)	(1.251.227,90)	(1.274.020,74)
Serviços Terceiros PJ	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(444.312,00)	(448.755,12)	(457.641,36)
Seguro de Bens	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
Viagens e Estadias	(42.120,00)	(44.226,00)	(45.163,44)	(47.012,81)	(49.743,64)	(51.235,94)	(52.773,02)	(53.828,48)	(53.966,51)	(56.003,15)	(56.563,19)	(56.563,19)
Frete Terceirizados	(518.076,00)	(543.979,80)	(566.296,92)	(589.485,80)	(623.727,24)	(642.439,06)	(661.712,23)	(674.946,47)	(670.043,01)	(695.329,86)	(702.283,15)	(716.189,75)
IPVA	(5.426,60)	(5.697,93)	(5.868,87)	(6.162,31)	(6.408,80)	(6.601,07)	(6.799,10)	(6.935,08)	(7.073,78)	(7.215,26)	(7.287,41)	(7.287,41)
Seguros	(21.060,00)	(22.113,00)	(22.581,72)	(23.506,40)	(24.871,82)	(25.617,97)	(26.386,51)	(26.914,24)	(26.983,25)	(28.001,58)	(28.281,59)	(28.281,59)
Outros	(2.400,00)	(2.520,00)	(2.595,60)	(2.725,38)	(2.834,40)	(2.919,43)	(3.007,01)	(3.067,15)	(3.128,49)	(3.191,06)	(3.222,97)	(3.222,97)

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "ANÁLISE SENSIBILIDADE COM + 15"												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(-)Despesas Operacionais	(2.590.037,80)	(2.511.561,35)	(2.630.779,17)	(2.464.577,44)	(2.510.674,34)	(2.588.049,75)	(2.658.845,83)	(2.693.883,96)	(2.741.230,16)	(2.779.206,63)	(2.804.409,22)	(2.820.790,84)
Despesas Administrativas	(1.648.434,26)	(1.504.045,56)	(1.562.812,44)	(1.343.212,37)	(1.355.668,32)	(1.386.843,48)	(1.433.615,44)	(1.456.401,27)	(1.478.997,81)	(1.504.351,96)	(1.516.806,01)	(1.520.311,59)
Despesas com Pessoal	(889.912,26)	(926.179,46)	(949.027,80)	(988.250,78)	(1.021.198,08)	(1.046.896,97)	(1.073.366,84)	(1.091.542,81)	(1.110.082,30)	(1.128.992,58)	(1.138.636,82)	(1.138.636,82)
Pró-Labore	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)
Salários e Ordenados	(414.703,41)	(435.438,58)	(448.501,74)	(470.926,83)	(489.763,90)	(504.456,82)	(519.590,52)	(529.982,33)	(540.581,98)	(551.393,62)	(556.907,55)	(556.907,55)
Provisões Férias e 13º	(57.063,07)	(59.916,22)	(61.713,71)	(64.799,39)	(67.391,37)	(69.413,11)	(71.495,50)	(72.925,41)	(74.383,92)	(75.871,60)	(76.630,31)	(76.630,31)
INSS/FGTS	(253.577,54)	(266.256,42)	(274.244,11)	(287.956,32)	(299.474,57)	(308.458,81)	(317.712,57)	(324.066,83)	(330.548,16)	(337.159,12)	(340.530,72)	(340.530,72)
Despesas Gerais	(754.922,00)	(574.086,10)	(609.891,24)	(350.873,53)	(330.218,65)	(335.567,37)	(355.738,09)	(360.257,74)	(364.222,77)	(370.572,78)	(373.334,72)	(376.840,31)
Combustíveis e Lubrif.	(56.862,00)	(59.705,10)	(63.287,41)	(66.451,78)	(69.109,85)	(69.800,95)	(72.592,98)	(73.318,91)	(75.518,48)	(76.273,67)	(76.273,67)	(77.036,40)
Matl. Expediente Consumo	(14.040,00)	(14.040,00)	(15.022,80)	(15.773,94)	(16.404,90)	(16.568,95)	(17.231,70)	(17.404,02)	(17.926,14)	(18.105,40)	(18.105,40)	(18.286,46)
Contabilidade	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(109.824,00)	(113.118,72)	(116.512,28)	(117.677,40)	(120.030,95)	(121.231,26)	(123.631,88)
Entidades e Associações	(5.220,00)	(5.481,00)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.871,25)	(6.047,38)	(6.228,81)	(6.291,09)	(6.416,92)	(6.481,09)	(6.609,42)
Outras Despesas Gerais	(1.200,00)	(1.260,00)	(1.335,60)	(1.402,38)	(1.458,48)	(1.502,23)	(1.547,30)	(1.593,72)	(1.609,65)	(1.641,85)	(1.658,26)	(1.691,10)
Serviços Jurídicos Normais	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(148.104,00)	(149.585,04)	(149.585,04)
Serviços Jurídicos na RJ	(335.000,00)	(144.000,00)	(144.000,00)	(24.000,00)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Administrador Judicial	(105.000,00)	(112.000,00)	(143.000,00)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Despesas Tributárias	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
IOF e IOC	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
Despesas Comerciais	(941.603,54)	(1.007.515,79)	(1.067.966,73)	(1.121.365,07)	(1.155.006,02)	(1.201.206,26)	(1.225.230,39)	(1.237.482,69)	(1.262.232,35)	(1.274.854,67)	(1.287.603,22)	(1.300.479,25)
Comissões	(941.603,54)	(1.007.515,79)	(1.067.966,73)	(1.121.365,07)	(1.155.006,02)	(1.201.206,26)	(1.225.230,39)	(1.237.482,69)	(1.262.232,35)	(1.274.854,67)	(1.287.603,22)	(1.300.479,25)
Comissões	(941.603,54)	(1.007.515,79)	(1.067.966,73)	(1.121.365,07)	(1.155.006,02)	(1.201.206,26)	(1.225.230,39)	(1.237.482,69)	(1.262.232,35)	(1.274.854,67)	(1.287.603,22)	(1.300.479,25)
Resultado Financeiro	(728.721,24)	(651.398,68)	(654.497,56)	(695.885,72)	739.536,85	(698.485,11)	(713.504,97)	(733.611,58)	(731.935,38)	(723.166,85)	(713.780,89)	(736.088,24)
Receitas Financeiras	1.958,76	7.815,32	5.052,86	3.588,78	19.548,04	21.998,61	28.593,26	30.749,60	40.069,41	48.837,94	65.943,95	59.076,70
Ganhos Financeiros	1.958,76	0,00	5.052,86	3.588,78	19.548,04	21.998,61	28.593,26	30.749,60	40.069,41	48.837,94	65.943,95	59.076,70
Despesas Financeiras	(730.680,00)	(659.214,00)	(659.550,42)	(692.296,93)	(719.988,81)	(720.483,72)	(742.098,23)	(764.361,18)	(772.004,79)	(772.004,79)	(779.724,84)	(795.164,94)
Encargos de Financ.	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Encargos e Desp. Banc.	(10.680,00)	(11.214,00)	(11.550,42)	(11.896,93)	(12.372,81)	(12.867,72)	(13.253,75)	(13.651,37)	(13.787,88)	(13.787,88)	(13.925,76)	(14.201,52)
Juros Passivos	(720.000,00)	(648.000,00)	(648.000,00)	(680.400,00)	(707.616,00)	(707.616,00)	(728.844,48)	(750.709,81)	(758.216,91)	(758.216,91)	(765.799,08)	(780.963,42)
Outras Despesas	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes IRPJ e CSLL	545.384,73	943.165,87	1.179.675,89	1.555.058,19	1.159.366,81	1.960.407,81	1.465.005,78	1.554.199,11	1.902.017,05	1.397.416,96	1.643.559,97	1.638.106,79
Provisão do IRPJ	(136.346,18)	(235.791,47)	(294.918,97)	(388.764,55)	(289.841,70)	(490.101,95)	(366.251,45)	(388.549,78)	(475.504,26)	(349.354,24)	(410.889,99)	(409.526,70)
Provisão da CSLL	(49.084,63)	(84.884,93)	(106.170,83)	(139.955,24)	(104.343,01)	(176.436,70)	(131.850,52)	(139.877,92)	(171.181,53)	(125.767,53)	(147.920,40)	(147.429,61)
Resultado do Exercício	359.953,92	622.489,47	778.586,09	1.026.338,41	765.182,10	1.293.869,16	966.903,82	1.025.771,42	1.255.331,25	922.295,19	1.084.749,58	1.081.150,48

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - FLUXO DE CAIXA - ANÁLISE SENSIBILIDADE COM +15												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Inicial	1,00	391.751,73	725.949,21	701.671,27	940.581,65	1.243.334,64	1.583.434,05	1.955.238,00	2.146.780,15	2.345.946,54	2.678.941,88	2.773.033,72
Total Créditos	28.998.972,49	32.400.676,66	34.374.809,86	35.701.893,22	37.090.686,44	38.307.884,64	38.976.547,96	39.316.548,05	39.596.157,24	40.233.669,04	40.942.895,81	40.856.172,78
Total Débitos	26.415.080,25	28.267.844,76	29.963.806,87	31.305.989,38	32.812.596,64	34.150.645,21	34.975.542,55	36.643.841,30	37.367.949,02	37.871.631,86	38.819.762,14	39.174.796,17
Saldo Parcial	2.583.893,25	4.524.583,64	5.136.952,21	5.097.575,10	5.218.671,45	5.400.574,07	5.584.439,45	4.627.944,75	4.374.988,37	4.707.983,71	4.802.075,55	4.454.410,34
Parcelamento RJ	2.192.141,52	3.798.634,43	4.435.280,94	4.156.993,45	3.975.336,81	3.817.140,03	3.629.201,44	2.481.164,61	2.029.041,83	2.029.041,83	2.029.041,83	1.336.391,23
Saldo Final	391.751,73	725.949,21	701.671,27	940.581,65	1.243.334,64	1.583.434,05	1.955.238,00	2.146.780,15	2.345.946,54	2.678.941,88	2.773.033,72	3.118.019,11
ENTRADAS	28.998.972,49	32.400.676,66	34.374.809,86	35.701.893,22	37.090.686,44	38.307.884,64	38.976.547,96	39.316.548,05	39.596.157,24	40.233.669,04	40.942.895,81	40.856.172,78
Receitas Venda	28.997.013,74	32.392.861,35	34.369.757,01	35.705.482,00	37.110.234,48	38.285.886,03	38.947.954,69	39.285.798,45	39.556.087,82	40.184.831,10	40.876.951,86	40.797.096,08
Receitas Aluguel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	1.958,76	7.815,32	5.052,86	3.588,78	19.548,04	21.998,61	28.593,26	30.749,60	40.069,41	48.837,94	65.943,95	59.076,70
SAÍDAS	26.415.080,25	28.267.844,76	29.963.806,87	31.305.989,38	32.812.596,64	34.150.645,21	34.975.542,55	36.643.841,30	37.367.949,02	37.871.631,86	38.819.762,14	39.174.796,17
Pessoal	2.634.344,58	2.752.145,34	2.813.146,03	2.927.352,50	3.075.168,31	3.162.693,00	3.252.636,75	3.314.619,53	3.336.662,67	3.441.881,60	3.474.892,00	3.474.892,00
Salários e Ordenados	1.333.261,51	1.419.420,51	1.451.543,76	1.515.758,87	1.595.832,69	1.642.999,22	1.692.289,20	1.725.376,09	1.737.677,96	1.795.081,29	1.812.218,86	1.812.218,86
Pró-labore	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24
Rescisões	174.856,72	183.599,56	187.491,24	195.168,69	206.505,44	212.700,60	219.081,62	223.463,25	224.036,24	232.491,17	234.816,08	234.816,08
Férias	89.124,22	71.299,38	74.864,35	77.110,28	80.965,79	84.204,42	86.730,56	89.332,47	91.119,12	92.941,50	94.800,33	94.800,33
Décimo Terceiro	117.603,77	123.483,96	126.420,84	131.935,86	138.889,81	143.056,51	147.348,20	150.295,17	151.450,60	156.367,09	157.930,76	157.930,76
I.N.S.S.	383.257,61	398.337,03	408.153,46	425.771,95	448.174,87	461.768,51	475.621,56	485.292,94	489.225,33	504.898,78	510.118,10	510.118,10
F.G.T.S.	111.686,72	117.574,28	120.345,17	125.609,03	132.232,36	136.188,31	140.273,96	143.067,63	144.152,53	148.847,57	150.323,39	150.323,39
Imposto Renda Retido	59.996,77	63.873,92	65.319,47	68.209,15	71.812,47	73.934,97	76.153,01	77.641,92	78.195,51	80.778,66	81.549,85	81.549,85
Outros Custos Pessoal	199.989,02	209.988,47	214.439,51	223.220,43	236.186,63	243.272,23	250.570,40	255.581,80	256.237,14	265.907,31	268.566,38	268.566,38
Administrativas	2.490.967,54	2.396.667,99	2.507.311,38	2.322.871,73	2.354.970,02	2.422.543,03	2.520.061,80	2.552.992,19	2.584.501,11	2.624.607,72	2.650.853,79	2.675.145,02
Contabilidade	105.600,00	105.600,00	105.600,00	105.600,00	105.600,00	109.824,00	113.118,72	116.512,28	117.677,40	120.030,95	121.231,26	123.631,88
Serviços Consultorias PJ	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	435.600,00	435.600,00	435.600,00	444.312,00	448.755,12	457.641,36
Administrador Judicial	105.000,00	112.000,00	143.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços Jurídicos na RJ	335.000,00	144.000,00	144.000,00	24.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços Jurídicos Normais	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	145.200,00	145.200,00	145.200,00	148.104,00	149.585,04	149.585,04
Entidades e Associações	5.220,00	5.481,00	5.645,43	5.645,43	5.645,43	5.871,25	6.047,38	6.228,81	6.291,09	6.416,92	6.481,09	6.609,42
Manutenção Veículos	8.424,00	8.845,20	9.295,78	9.676,42	10.140,05	10.545,65	10.756,56	10.864,13	10.785,20	11.082,50	11.193,32	11.193,32
Outras Manutenções	420.000,00	441.000,00	458.640,00	481.572,00	500.834,88	515.859,93	531.335,72	547.275,80	552.748,55	563.803,52	569.441,56	569.441,56
Comissões	941.603,54	1.007.515,79	1.067.966,73	1.121.365,07	1.155.006,02	1.201.206,26	1.225.230,39	1.237.482,69	1.262.232,35	1.274.854,67	1.287.603,22	1.300.479,25
Viagens e Estádias	42.120,00	44.226,00	45.163,44	47.012,81	49.743,64	51.235,94	52.773,02	53.828,48	53.966,51	56.003,15	56.563,19	56.563,19
Tributárias	3.426.907,08	3.603.504,72	3.786.878,41	3.949.170,87	4.052.644,36	4.927.489,81	4.676.917,98	4.719.218,77	5.925.697,78	5.626.718,82	6.466.951,18	6.089.824,35
I.P.V.A.	5.426,60	5.697,93	5.868,87	6.162,31	6.408,80	6.601,07	6.799,10	6.935,08	7.073,78	7.215,26	7.287,41	7.287,41
P.I.S.	381.688,73	404.861,11	429.257,84	450.833,15	464.596,47	483.055,21	492.974,06	498.037,82	507.861,87	513.078,57	518.209,35	523.391,45
COFINS	924.382,63	970.925,91	1.021.473,61	1.066.186,24	1.094.782,38	1.466.315,66	1.153.593,67	1.164.136,26	1.885.472,74	1.549.427,85	1.921.281,68	1.939.166,08
I.C.M.S.	1.113.258,80	1.180.844,92	1.252.002,04	1.314.930,02	1.355.073,03	1.610.184,02	1.643.246,85	1.660.126,08	2.116.091,13	2.137.827,36	2.591.046,76	2.180.797,69
Contrib. Desoneração	-	#REF!	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - FLUXO DE CAIXA - ANÁLISE SENSIBILIDADE COM +15												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
IPI	159.036,97	168.692,13	178.857,43	187.847,15	193.581,86	402.546,01	410.811,71	415.031,52	423.218,23	427.565,47	431.841,13	436.159,54
Imposto de Renda(Estimat.)	262.226,45	280.582,30	297.417,23	312.288,10	321.656,74	334.523,01	341.213,47	344.625,60	351.518,12	355.033,30	358.583,63	362.169,47
Contribuição Social(Estimat.)	157.335,87	168.349,38	178.450,34	187.372,86	192.994,04	200.713,81	204.728,08	206.775,36	210.910,87	213.019,98	215.150,18	217.301,68
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complem. Ajuste Anual IR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complem. Ajuste Anual CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Parcelamento Impostos	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04
Contínuas	1.292.044,32	1.356.130,54	1.416.864,58	1.476.063,48	1.559.326,23	1.606.106,02	1.654.289,20	1.687.374,98	1.679.622,26	1.740.220,73	1.757.622,94	1.773.100,38
Água e esgoto	10.320,00	10.320,00	10.629,60	11.161,08	11.607,52	11.955,75	12.314,42	12.560,71	12.811,92	13.068,16	13.198,84	13.198,84
Energia Elétrica	1.098.970,44	1.153.918,96	1.212.699,79	1.262.357,76	1.335.684,28	1.375.754,81	1.417.027,45	1.445.368,00	1.434.867,46	1.489.018,11	1.503.908,30	1.518.798,48
Telefone e Internet	44.605,08	46.835,33	47.828,08	49.786,56	52.678,51	54.258,87	55.886,63	57.004,36	56.590,23	58.725,90	59.313,15	59.900,41
Correios	3.088,80	3.243,24	3.311,99	3.447,61	3.647,87	3.757,30	3.870,02	3.947,42	3.957,54	4.106,90	4.147,97	4.147,97
Aluguel	110.400,00	115.920,00	115.920,00	121.716,00	126.584,64	130.382,18	134.293,64	136.979,52	139.719,11	142.513,49	143.938,62	143.938,62
Seguros	24.660,00	25.893,00	26.475,12	27.594,47	29.123,41	29.997,11	30.897,03	31.514,97	31.675,99	32.788,17	33.116,05	33.116,05
Não Contínuas	188.479,82	171.137,78	181.470,85	190.544,39	198.166,17	203.783,06	210.062,24	215.989,40	218.528,05	222.719,35	224.765,49	228.975,00
Material Expediente/Consumo	14.040,00	14.040,00	15.022,80	15.773,94	16.404,90	16.568,95	17.231,70	17.404,02	17.926,14	18.105,40	18.105,40	18.286,46
Outras Despesas	174.439,82	157.097,78	166.448,05	174.770,45	181.761,27	187.214,11	192.830,53	198.585,38	200.601,91	204.613,94	206.660,08	210.688,54
Financeiras	730.680,00	659.214,00	659.550,42	692.296,93	719.988,81	720.483,72	742.098,23	764.361,18	772.004,79	772.004,79	779.724,84	795.164,94
Parcelas Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	10.680,00	11.214,00	11.550,42	11.896,93	12.372,81	12.867,72	13.253,75	13.651,37	13.787,88	13.787,88	13.925,76	14.201,52
Manutenção conta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros / IOF	720.000,00	648.000,00	648.000,00	680.400,00	707.616,00	707.616,00	728.844,48	750.709,81	758.216,91	758.216,91	765.799,08	780.963,42
Fornecedores	15.651.656,91	17.329.044,39	18.598.585,19	19.747.689,49	20.852.332,74	21.107.546,56	21.919.476,35	23.389.285,25	22.850.932,36	23.443.478,85	23.464.951,90	24.137.694,48
Compra de matérias primas	12.333.704,76	12.950.390,00	13.610.085,08	14.167.394,60	14.990.335,43	15.140.238,78	15.745.848,34	15.903.306,82	16.100.399,08	16.544.210,08	16.544.210,08	16.709.652,19
Outros Fornecedores	1.517.952,15	1.593.849,76	1.675.040,74	1.743.630,77	1.844.912,97	1.863.362,10	1.937.896,59	1.957.275,55	1.981.532,38	2.036.153,76	2.036.153,76	2.056.515,29
Outros Materiais	1.800.000,00	2.106.000,00	2.234.160,00	2.325.645,00	2.460.734,64	2.485.341,99	2.584.755,67	2.610.603,22	2.642.956,85	2.715.810,53	2.715.810,53	2.742.968,64
Equipamentos	-	678.804,64	1.079.299,38	1.511.019,13	1.556.349,70	1.618.603,69	1.650.975,76	2.918.099,66	2.126.044,04	2.147.304,48	2.168.777,52	2.628.558,36

- Faturamento 15% inferior ao que foi projetado;

Da mesma forma, certas despesas passarão por ajustes quando necessário. Como consequências desta variação no faturamento também terão oscilações nos impostos e em alguns custos variáveis da empresa, conforme acima descrito.

Estas projeções trazem valores resumidos anualmente. Os relatórios detalhados dos demonstrativos apresentados na projeção estão disponíveis no “Anexo 4”.

Na mesma linha, faremos agora a Análise de Sensibilidade caso o faturamento seja reduzido em 15% do que foi inicialmente proposto. Projetado o Fluxo de Caixa e o DRE temos os seguintes resultados:

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "ANÁLISE SENSIBILIDADE COM - 15"												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(+) Receita Operacional Bruta	23.445.101,32	25.086.258,41	26.591.433,92	27.921.005,62	28.758.635,78	29.908.981,22	30.507.160,84	30.812.232,45	31.428.477,10	31.742.761,87	32.060.189,49	32.380.791,38
Prestação Serviços	234.451,01	250.862,58	265.914,34	279.210,06	287.586,36	299.089,81	305.071,61	308.122,32	314.284,77	317.427,62	320.601,89	323.807,91
Vendas Normais	23.198.927,76	24.822.852,70	26.312.223,86	27.627.835,06	28.456.670,11	29.594.936,91	30.186.835,65	30.488.704,01	31.098.478,09	31.409.462,87	31.723.557,50	32.040.793,07
Revenda de Produtos	11.722,55	12.543,13	13.295,72	13.960,50	14.379,32	14.954,49	15.253,58	15.406,12	15.714,24	15.871,38	16.030,09	16.190,40
(-) Deduções da Rec. Oper.	(4.576.960,90)	(5.142.682,98)	(5.584.201,12)	(6.003.016,21)	(6.039.313,51)	(6.280.886,06)	(6.406.503,78)	(6.316.507,65)	(6.442.837,80)	(6.507.266,18)	(6.572.338,84)	(6.638.062,23)
Devoluções	(122.391,65)	(125.431,29)	(132.957,17)	(139.605,03)	(143.793,18)	(149.544,91)	(152.535,80)	(154.061,16)	(157.142,39)	(158.713,81)	(160.300,95)	(161.903,96)
Impostos	(4.454.569,25)	(5.017.251,68)	(5.451.243,95)	(5.863.411,18)	(5.895.520,34)	(6.131.341,15)	(6.253.967,97)	(6.162.446,49)	(6.285.695,42)	(6.348.552,37)	(6.412.037,90)	(6.476.158,28)
(=) Rec. Operacional Líquida	18.868.140,42	19.943.575,44	21.007.232,80	21.917.989,41	22.719.322,27	23.628.095,16	24.100.657,06	24.495.724,80	24.985.639,29	25.235.495,69	25.487.850,64	25.742.729,15
(-) Custo da Prestação Serv.	(16.174.971,32)	(17.392.496,00)	(18.345.212,25)	(19.242.672,86)	(19.996.467,41)	(20.715.055,73)	(20.998.145,43)	(21.198.719,93)	(21.725.715,64)	(21.780.860,51)	(21.959.046,82)	(22.089.019,41)
Mão de Obra Direta	(1.466.213,56)	(1.634.556,60)	(1.683.593,30)	(1.767.772,96)	(1.838.483,88)	(1.937.676,50)	(1.939.107,74)	(1.966.323,28)	(2.005.649,75)	(2.021.694,95)	(2.054.066,13)	(2.041.911,90)
Salários e Ordenados	(689.913,55)	(769.125,84)	(792.199,62)	(831.809,60)	(865.081,98)	(911.756,17)	(912.429,63)	(925.235,66)	(943.740,37)	(951.290,30)	(966.522,27)	(960.803,20)
Provisões Férias e 13º	(94.931,90)	(105.831,49)	(109.006,43)	(114.456,76)	(119.035,03)	(125.457,38)	(125.550,05)	(127.312,15)	(129.858,40)	(130.897,26)	(132.993,18)	(132.206,24)
Indenização/ Aviso Prévio	(121.054,65)	(134.953,52)	(139.002,13)	(145.952,23)	(151.790,32)	(159.979,94)	(160.098,11)	(162.345,10)	(165.592,00)	(166.916,74)	(169.589,39)	(168.585,90)
INSS/FGTS	(421.859,52)	(470.295,24)	(484.404,10)	(508.624,31)	(528.969,28)	(557.509,02)	(557.920,81)	(565.751,28)	(577.066,31)	(581.682,84)	(590.996,69)	(587.499,67)
Outros Custos	(138.453,94)	(154.350,50)	(158.981,01)	(166.930,06)	(173.607,27)	(182.973,98)	(183.109,13)	(185.679,09)	(189.392,67)	(190.907,81)	(193.964,61)	(192.816,89)
Material de Consumo	(11.389.608,63)	(12.238.637,77)	(12.988.436,04)	(13.637.857,84)	(14.183.372,15)	(14.658.350,19)	(14.811.596,58)	(14.872.228,85)	(15.318.395,72)	(15.289.561,09)	(15.380.570,38)	(15.442.456,70)
Compra de Matéria Prima	(8.538.718,68)	(9.519.090,08)	(10.090.235,49)	(10.594.747,26)	(11.018.537,15)	(11.387.530,03)	(11.506.581,48)	(11.553.684,44)	(11.900.294,97)	(11.877.894,42)	(11.948.596,17)	(11.996.673,36)
Outros fornecedores	(1.050.889,95)	(1.171.547,69)	(1.241.840,55)	(1.303.932,57)	(1.356.089,88)	(1.401.503,12)	(1.416.155,20)	(1.421.952,32)	(1.464.610,89)	(1.461.853,98)	(1.470.555,49)	(1.476.472,52)
Serviços de Terceiros	(1.800.000,00)	(1.548.000,00)	(1.656.360,00)	(1.739.178,00)	(1.808.745,12)	(1.869.317,05)	(1.888.859,91)	(1.896.592,08)	(1.953.489,85)	(1.949.812,69)	(1.961.418,72)	(1.969.310,82)
Mat. Manutenção Reparos	(425.832,00)	(447.501,60)	(465.531,70)	(488.808,28)	(508.288,25)	(523.791,70)	(539.196,29)	(555.168,54)	(560.720,22)	(571.760,19)	(577.525,63)	(577.477,79)
Manutenção Veículos	(5.832,00)	(6.501,60)	(6.891,70)	(7.236,28)	(7.453,37)	(7.931,77)	(7.860,57)	(7.892,74)	(7.971,67)	(7.956,67)	(8.084,07)	(8.036,23)
Outras Manutenções	(420.000,00)	(441.000,00)	(458.640,00)	(481.572,00)	(500.834,88)	(515.859,93)	(531.335,72)	(547.275,80)	(552.748,55)	(563.803,52)	(569.441,56)	(569.441,56)
Utilidades e Serviços	(922.438,25)	(1.048.627,43)	(1.110.131,18)	(1.165.637,74)	(1.212.263,25)	(1.273.140,05)	(1.279.779,03)	(1.300.820,11)	(1.313.982,60)	(1.326.998,57)	(1.346.966,71)	(1.355.376,18)
Água e Esgoto	(10.320,00)	(10.320,00)	(10.629,60)	(11.161,08)	(11.607,52)	(11.955,75)	(12.314,42)	(12.560,71)	(12.811,92)	(13.068,16)	(13.198,84)	(13.198,84)
Energia Elétrica	(760.825,69)	(848.179,75)	(899.070,54)	(944.024,06)	(981.785,03)	(1.034.755,75)	(1.035.520,06)	(1.050.053,68)	(1.060.554,21)	(1.069.038,65)	(1.086.155,99)	(1.090.419,42)
Telecomunicações	(30.880,44)	(34.425,97)	(35.458,75)	(37.231,69)	(38.720,96)	(40.810,09)	(40.840,23)	(41.413,43)	(41.827,56)	(42.162,18)	(42.837,28)	(43.005,43)
Correios	(2.138,40)	(2.383,92)	(2.455,44)	(2.578,21)	(2.681,34)	(2.826,01)	(2.828,09)	(2.867,79)	(2.925,14)	(2.948,54)	(2.995,75)	(2.978,03)
Outros	(118.273,72)	(153.317,78)	(162.516,85)	(170.642,69)	(177.468,40)	(182.792,45)	(188.276,23)	(193.924,51)	(195.863,76)	(199.781,04)	(201.778,85)	(205.774,47)
Aluguéis e Arrendamentos	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Aluguéis PJ	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Depreciações e Amortizações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Depreciações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Gastos Gerais	(809.834,60)	(856.608,33)	(878.423,55)	(902.544,73)	(922.806,51)	(950.906,32)	(991.322,91)	(999.207,93)	(1.005.576,63)	(1.019.027,18)	(1.032.581,25)	(1.048.087,92)
Serviços Terceiros PJ	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(444.312,00)	(448.755,12)	(457.641,36)
Seguro de Bens	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
Viagens e Estádias	(29.160,00)	(32.508,00)	(33.483,24)	(35.157,40)	(36.563,70)	(38.536,44)	(38.564,90)	(39.106,16)	(39.888,29)	(40.207,39)	(40.851,19)	(40.609,47)
Frete Terceirizados	(358.668,00)	(399.848,40)	(419.840,82)	(440.832,86)	(458.466,18)	(483.202,02)	(483.558,94)	(490.345,73)	(495.249,18)	(499.211,18)	(507.204,50)	(514.187,51)
IPVA	(5.426,60)	(5.697,93)	(5.868,87)	(6.162,31)	(6.408,80)	(6.601,07)	(6.799,10)	(6.935,08)	(7.073,78)	(7.215,26)	(7.287,41)	(7.287,41)
Seguros	(14.580,00)	(16.254,00)	(16.741,62)	(17.578,70)	(18.281,85)	(19.268,22)	(19.282,45)	(19.553,08)	(19.944,14)	(20.103,70)	(20.425,59)	(20.304,73)
Outros	(2.400,00)	(2.520,00)	(2.595,60)	(2.725,38)	(2.834,40)	(2.919,43)	(3.007,01)	(3.067,15)	(3.128,49)	(3.191,06)	(3.222,97)	(3.222,97)

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "ANÁLISE SENSIBILIDADE COM - 15"												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(-)Despesas Operacionais	(2.099.403,32)	(1.987.698,43)	(2.063.711,53)	(1.893.306,42)	(1.919.477,78)	(1.976.630,48)	(2.031.951,81)	(2.110.114,31)	(2.092.272,56)	(2.120.850,18)	(2.139.759,61)	(2.152.491,86)
Despesas Administrativas	(1.403.435,49)	(1.243.012,85)	(1.274.344,82)	(1.064.471,37)	(1.065.777,68)	(1.088.782,37)	(1.126.346,74)	(1.195.453,19)	(1.159.318,22)	(1.178.566,29)	(1.188.052,88)	(1.191.268,07)
Despesas com Pessoal	(666.729,49)	(691.837,55)	(707.655,63)	(734.810,00)	(757.619,67)	(775.411,21)	(793.736,50)	(853.857,02)	(819.154,90)	(832.246,63)	(838.923,41)	(838.923,41)
Pró-Labore	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)
Salários e Ordenados	(287.102,36)	(301.457,48)	(310.501,20)	(326.026,26)	(339.067,31)	(349.239,33)	(359.716,51)	(394.089,43)	(374.249,06)	(381.734,04)	(385.551,38)	(385.551,38)
Provisões Férias e 13º	(39.505,20)	(41.480,46)	(42.724,87)	(44.861,12)	(46.655,56)	(48.055,23)	(49.496,89)	(54.226,59)	(51.496,56)	(52.526,49)	(53.051,76)	(53.051,76)
INSS/FGTS	(175.553,68)	(184.331,37)	(189.861,31)	(199.354,37)	(207.328,55)	(213.548,41)	(219.954,86)	(240.972,77)	(228.841,03)	(233.417,86)	(235.752,03)	(235.752,03)
Despesas Gerais	(733.106,00)	(547.395,30)	(562.795,79)	(325.573,31)	(303.906,42)	(308.992,02)	(328.099,72)	(336.995,45)	(335.470,58)	(341.533,07)	(344.295,01)	(347.510,19)
Combustíveis e Lubrif.	(39.366,00)	(41.334,30)	(43.814,36)	(46.005,08)	(47.845,28)	(48.323,73)	(50.256,68)	(54.519,19)	(52.282,03)	(52.804,85)	(52.804,85)	(53.332,89)
Matl. Expediente Consumo	(9.720,00)	(9.720,00)	(10.400,40)	(10.920,42)	(11.357,24)	(11.470,81)	(11.929,64)	(12.941,45)	(12.410,41)	(12.534,51)	(12.534,51)	(12.659,86)
Contabilidade	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(109.824,00)	(113.118,72)	(116.512,28)	(117.677,40)	(120.030,95)	(121.231,26)	(123.631,88)
Entidades e Associações	(5.220,00)	(5.481,00)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.871,25)	(6.047,38)	(6.228,81)	(6.291,09)	(6.416,92)	(6.481,09)	(6.609,42)
Outras Despesas Gerais	(1.200,00)	(1.260,00)	(1.335,60)	(1.402,38)	(1.458,48)	(1.502,23)	(1.547,30)	(1.593,72)	(1.609,65)	(1.641,85)	(1.658,26)	(1.691,10)
Serviços Jurídicos Normais	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(148.104,00)	(149.585,04)	(149.585,04)
Serviços Jurídicos na RJ	(335.000,00)	(144.000,00)	(144.000,00)	(24.000,00)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Administrador Judicial	(105.000,00)	(108.000,00)	(120.000,00)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Despesas Tributárias	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
IOF e IOC	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
Despesas Comerciais	(695.967,83)	(744.685,58)	(789.366,72)	(828.835,05)	(853.700,10)	(887.848,11)	(905.605,07)	(914.661,12)	(932.954,34)	(942.283,89)	(951.706,72)	(961.223,79)
Comissões	(695.967,83)	(744.685,58)	(789.366,72)	(828.835,05)	(853.700,10)	(887.848,11)	(905.605,07)	(914.661,12)	(932.954,34)	(942.283,89)	(951.706,72)	(961.223,79)
Comissões	(695.967,83)	(744.685,58)	(789.366,72)	(828.835,05)	(853.700,10)	(887.848,11)	(905.605,07)	(914.661,12)	(932.954,34)	(942.283,89)	(951.706,72)	(961.223,79)
Resultado Financeiro	(730.680,00)	(657.529,30)	(658.025,90)	(690.772,41)	(718.464,29)	(718.959,20)	(740.573,71)	(762.836,66)	(770.480,27)	(770.480,27)	(772.205,26)	(787.393,72)
Receitas Financeiras	0,00	1.684,70	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	7.519,58	7.771,22
Ganhos Financeiros	0,00	1.684,70	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	1.524,52	7.519,58	7.771,22
Despesas Financeiras	(730.680,00)	(659.214,00)	(659.550,42)	(692.296,93)	(719.988,81)	(720.483,72)	(742.098,23)	(764.361,18)	(772.004,79)	(772.004,79)	(779.724,84)	(795.164,94)
Encargos de Financ.	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Encargos e Desp. Banc.	(10.680,00)	(11.214,00)	(11.550,42)	(11.896,93)	(12.372,81)	(12.867,72)	(13.253,75)	(13.651,37)	(13.787,88)	(13.787,88)	(13.925,76)	(14.201,52)
Juros Passivos	(720.000,00)	(648.000,00)	(648.000,00)	(680.400,00)	(707.616,00)	(707.616,00)	(728.844,48)	(750.709,81)	(758.216,91)	(758.216,91)	(765.799,08)	(780.963,42)
Outras Despesas	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes IRPJ e CSLL	(136.914,22)	(94.148,29)	(59.716,88)	91.237,71	84.912,79	217.449,76	329.986,11	424.053,90	397.170,82	563.304,72	616.838,95	713.824,16
Provisão do IRPJ	-0,00	-0,00	-0,00	(22.809,43)	(21.228,20)	(54.362,44)	(82.496,53)	(106.013,47)	(99.292,71)	(140.826,18)	(154.209,74)	(178.456,04)
Provisão da CSLL	-0,00	-0,00	-0,00	(8.211,39)	(7.642,15)	(19.570,48)	(29.698,75)	(38.164,85)	(35.745,37)	(50.697,42)	(55.515,51)	(64.244,17)
Resultado do Exercício	(136.914,22)	(94.148,29)	(59.716,88)	60.216,89	56.042,44	143.516,84	217.790,83	279.875,57	262.132,74	371.781,12	407.113,71	471.123,95

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - FLUXO DE CAIXA - ANÁLISE SENSIBILIDADE COM -15												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Inicial	1,00 -	164.069,72 -	92.919,69 -	210.862,02 -	389.696,35 -	361.514,33	371.127,82	511.324,55	271.832,06	253.139,42	478.656,14	521.158,27
Total Créditos	21.890.419,22	24.813.546,68	26.335.422,69	28.016.194,43	28.593.056,37	29.699.729,08	30.019.163,19	29.990.507,98	30.549.659,51	30.899.206,04	30.828.664,17	31.137.126,85
Total Débitos	19.862.348,43	20.943.762,23	22.018.084,08	24.038.035,30	24.589.537,54	25.149.946,90	26.249.765,01	27.748.835,87	28.539.310,32	28.644.647,49	28.757.120,21	29.720.288,56
Saldo Parcial	2.028.071,79	3.705.714,73	4.224.418,92	3.767.297,10	3.613.822,48	4.188.267,85	4.140.525,99	2.752.996,66	2.282.181,25	2.507.697,97	2.550.200,10	1.937.996,57
Parcelamento RJ	2.192.141,52	3.798.634,43	4.435.280,94	4.156.993,45	3.975.336,81	3.817.140,03	3.629.201,44	2.481.164,61	2.029.041,83	2.029.041,83	2.029.041,83	1.336.391,23
Saldo Final	- 164.069,72	- 92.919,69	- 210.862,02	- 389.696,35	- 361.514,33	371.127,82	511.324,55	271.832,06	253.139,42	478.656,14	521.158,27	601.605,34
ENTRADAS	21.890.419,22	24.813.546,68	26.335.422,69	28.016.194,43	28.593.056,37	29.699.729,08	30.019.163,19	29.990.507,98	30.549.659,51	30.899.206,04	30.828.664,17	31.137.126,85
Receitas Venda	21.890.419,22	24.811.870,93	26.333.907,16	28.014.678,90	28.592.439,07	29.696.450,77	30.010.933,97	29.987.092,52	30.545.157,28	30.892.702,71	30.821.184,24	31.129.396,09
Receitas Aluguel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	-	1.675,75	1.515,53	1.515,53	617,30	3.278,30	8.229,22	3.415,47	4.502,23	6.503,32	7.479,93	7.730,77
SAÍDAS	19.862.348,43	20.943.762,23	22.018.084,08	24.038.035,30	24.589.537,54	25.149.946,90	26.249.765,01	27.748.835,87	28.539.310,32	28.644.647,49	28.757.120,21	29.720.288,56
Pessoal	1.855.445,51	2.023.272,36	2.078.982,02	2.174.756,75	2.255.136,46	2.356.045,10	2.372.580,11	2.446.577,57	2.451.512,39	2.476.362,75	2.509.995,86	2.499.447,16
Salários e Ordenados	899.032,21	1.008.196,37	1.037.194,52	1.090.364,37	1.133.304,23	1.187.316,64	1.196.256,91	1.241.159,17	1.238.260,20	1.251.700,52	1.269.123,36	1.263.404,29
Pró-labore	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24	164.568,24
Rescisões	121.054,65	134.953,52	139.002,13	145.952,23	151.790,32	159.979,94	160.098,11	162.345,10	165.592,00	166.916,74	169.589,39	168.585,90
Férias	89.124,22	71.299,38	74.864,35	77.110,28	80.965,79	84.204,42	86.730,56	89.332,47	91.119,12	92.941,50	94.800,33	94.800,33
Décimo Terceiro	81.417,99	89.215,28	91.891,74	96.486,32	100.345,77	105.082,96	106.012,18	109.943,76	109.832,45	111.085,36	112.672,80	112.196,22
I.N.S.S.	270.357,99	291.418,75	300.422,65	315.169,38	327.917,47	343.291,03	346.653,17	359.396,54	359.376,72	363.619,78	368.913,27	367.426,31
F.G.T.S.	76.948,38	84.676,35	87.197,24	91.577,47	95.230,08	99.733,70	100.591,37	104.330,28	104.199,11	105.377,10	106.875,75	106.418,23
Imposto Renda Retido	14.487,88	24.593,98	24.860,15	26.598,39	27.407,28	28.894,19	28.560,45	29.822,91	29.171,88	29.245,69	29.488,10	29.230,75
Outros Custos Pessoal	138.453,94	154.350,50	158.981,01	166.930,06	173.607,27	182.973,98	183.109,13	185.679,09	189.392,67	190.907,81	193.964,61	192.816,89
Administrativas	2.229.779,83	2.115.776,18	2.191.627,08	2.016.046,16	2.037.797,48	2.093.871,49	2.183.332,37	2.212.476,91	2.238.331,35	2.273.115,34	2.296.136,05	2.316.778,76
Contabilidade	105.600,00	105.600,00	105.600,00	105.600,00	105.600,00	109.824,00	113.118,72	116.512,28	117.677,40	120.030,95	121.231,16	123.631,88
Serviços Consultorias PJ	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00	435.600,00	435.600,00	435.600,00	444.312,00	448.755,12	457.641,36
Administrador Judicial	105.000,00	108.000,00	120.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços Jurídicos na RJ	335.000,00	144.000,00	144.000,00	24.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
Serviços Jurídicos Normais	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	132.000,00	145.200,00	145.200,00	145.200,00	148.104,00	149.585,04	149.585,04
Entidades e Associações	5.220,00	5.481,00	5.645,43	5.645,43	5.645,43	5.871,25	6.047,38	6.228,81	6.291,09	6.416,92	6.481,09	6.609,42
Manutenção Veículos	5.832,00	6.501,60	6.891,70	7.236,28	7.453,37	7.931,77	7.860,57	7.892,74	7.971,67	7.956,67	8.084,07	8.036,23
Outras Manutenções	420.000,00	441.000,00	458.640,00	481.572,00	500.834,88	515.859,93	531.335,72	547.275,80	552.748,55	563.803,52	569.441,56	569.441,56
Comissões	695.967,83	744.685,58	789.366,72	828.835,05	853.700,10	887.848,11	905.605,07	914.661,12	932.954,34	942.283,89	951.706,72	961.223,79
Viagens e Estádias	29.160,00	32.508,00	33.483,24	35.157,40	36.563,70	38.536,44	38.564,90	39.106,16	39.888,29	40.207,39	40.851,19	40.609,47
Tributárias	2.590.716,21	2.708.780,48	2.838.470,72	3.355.378,76	3.441.038,49	3.878.134,33	3.770.593,30	4.124.901,66	5.163.582,23	4.734.695,65	5.295.306,25	5.505.373,51
I.P.V.A.	5.426,60	5.697,93	5.868,87	6.162,31	6.408,80	6.601,07	6.799,10	6.935,08	7.073,78	7.215,26	7.287,41	7.287,41
P.I.S.	285.543,68	301.985,91	320.210,12	336.333,05	346.661,36	360.402,70	367.868,49	371.681,21	378.978,12	382.905,98	386.735,04	390.602,39
COFINS	924.382,63	970.925,91	1.021.473,61	1.066.186,24	1.094.782,38	1.455.576,29	1.153.593,67	1.175.528,58	1.885.472,74	1.549.427,85	1.921.281,68	1.939.166,08
I.C.M.S.	832.835,73	880.792,23	933.946,20	980.971,39	1.011.095,63	1.051.174,53	1.226.228,31	1.548.671,69	1.894.890,61	1.595.441,58	1.933.675,19	1.953.011,94
Contrib. Desoneração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SERVIPLAS - RESUMO ANUAL - FLUXO DE CAIXA - ANÁLISE SENSIBILIDADE COM -15												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
IPI	118.976,53	125.827,46	133.420,89	140.138,77	144.442,23	150.167,79	153.278,54	154.867,17	157.907,55	319.088,32	161.139,60	325.501,99
Imposto de Renda(Estimat.)	-	-	-	251.272,48	258.810,65	269.163,08	274.546,34	277.291,81	259.817,74	285.666,02	288.522,68	291.407,91
Contribuição Social(Estimat.)	-	-	-	150.763,49	155.286,39	161.497,85	164.727,81	166.375,08	155.890,64	171.399,61	173.113,61	174.844,74
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complem. Ajuste Anual IR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Complem. Ajuste Anual CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Parcelamento Impostos	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04	423.551,04
Contínuas	932.744,53	1.031.263,64	1.084.169,35	1.138.377,81	1.183.912,92	1.244.377,13	1.249.589,42	1.268.028,92	1.282.474,83	1.294.621,31	1.314.386,55	1.318.679,53
Água e esgoto	10.320,00	10.320,00	10.629,60	11.161,08	11.607,52	11.955,75	12.314,42	12.560,71	12.811,92	13.068,16	13.198,84	13.198,84
Energia Elétrica	760.825,69	848.179,75	899.070,54	944.024,06	981.785,03	1.034.755,75	1.035.520,06	1.050.053,68	1.060.554,21	1.069.038,65	1.086.155,99	1.090.419,42
Telefone e Internet	30.880,44	34.425,97	35.458,75	37.231,69	38.720,96	40.810,09	40.840,23	41.413,43	41.827,56	42.162,18	42.837,28	43.005,43
Correios	2.138,40	2.383,92	2.455,44	2.578,21	2.681,34	2.826,01	2.828,09	2.867,79	2.925,14	2.948,54	2.995,75	2.978,03
Aluguel	110.400,00	115.920,00	115.920,00	121.716,00	126.584,64	130.382,18	134.293,64	136.979,52	139.719,11	142.513,49	143.938,62	143.938,62
Seguros	18.180,00	20.034,00	20.635,02	21.666,77	22.533,44	23.647,36	23.792,97	24.153,81	24.636,88	24.890,29	25.260,06	25.139,19
Não Contínuas	131.593,72	166.817,78	176.848,45	185.690,87	193.118,51	198.684,92	204.760,18	211.526,83	213.012,31	217.148,45	219.194,59	223.348,40
Material Expediente/Consumo	9.720,00	9.720,00	10.400,40	10.920,42	11.357,24	11.470,81	11.929,64	12.941,45	12.410,41	12.534,51	12.534,51	12.659,86
Outras Despesas	121.873,72	157.097,78	166.448,05	174.770,45	181.761,27	187.214,11	192.830,53	198.585,38	200.601,91	204.613,94	206.660,08	210.688,54
Financeiras	732.460,00	659.214,00	659.550,42	692.296,93	719.988,81	720.483,72	742.098,23	764.361,18	772.004,79	772.004,79	779.724,84	795.164,94
Parcelas Empréstimos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tarifas Bancárias	10.680,00	11.214,00	11.550,42	11.896,93	12.372,81	12.867,72	13.253,75	13.651,37	13.787,88	13.787,88	13.925,76	14.201,52
Manutenção conta	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros / IOF	721.780,00	648.000,00	648.000,00	680.400,00	707.616,00	707.616,00	728.844,48	750.709,81	758.216,91	758.216,91	765.799,08	780.963,42
Fornecedores	11.389.608,63	12.238.637,77	12.988.436,04	14.475.488,01	14.758.544,87	14.658.350,19	15.726.811,41	16.720.962,80	16.418.392,41	16.876.699,18	16.342.376,06	17.061.496,27
Compra de matérias primas	8.538.718,68	9.519.090,08	10.090.235,49	10.594.747,26	11.018.537,15	11.387.530,03	11.506.581,48	11.553.684,44	11.900.294,97	11.877.894,42	11.948.596,17	11.996.673,36
Outros Fornecedores	1.050.889,95	1.171.547,69	1.241.840,55	1.303.932,57	1.356.089,88	1.401.503,12	1.416.155,20	1.421.952,32	1.464.610,89	1.461.853,98	1.470.555,49	1.476.472,52
Serviços de Terceiros	1.800.000,00	1.548.000,00	1.656.360,00	1.739.178,00	1.808.745,12	1.869.317,05	1.888.859,91	1.896.592,08	1.953.489,85	1.949.812,69	1.961.418,72	1.969.310,82
Equipamentos	-	-	-	837.630,17	575.172,72	-	915.214,83	1.848.733,95	1.099.996,70	1.587.138,09	961.805,68	1.619.039,57

Nas projeções de Análise de Sensibilidade com acréscimo de 15% os saldos finais de caixa apresentam-se bastante expressivos, provando que, caso a empresa consiga crescimento acima do esperado, poderá com muita tranquilidade liquidar, e até mesmo antecipar a amortização das parcelas do Plano.

Por outro lado, no caso de redução continua dos níveis de faturamento não haverá contribuição na criação de caixa suficiente para honrar com o Plano nos primeiros períodos, entretanto com o passar dos exercícios, nas projeções com redução em 15% dos níveis de faturamento, o caixa torna-se positivo e confirma nossas expectativas de sucesso com o Plano ora apresentado. Para os resultados desfavoráveis dos primeiros anos nesta projeção, a Recuperanda vai precisar agir com rapidez para criar alternativas a fim de acelerar algumas estratégias conforme descrito no item 2 que trata da reestruturação do negócio.

Assim, torna-se possível concluir que o resultado da Recuperanda é suscetível às oscilações que possam acontecer no seu faturamento. Desta forma, é fundamental alinhar a proposta para a amortização das dívidas da forma apresentada no cenário “ideal”, o qual tem mais probabilidade de ser concretizado.

4.6. Análise comparativa das projeções.

Após todas as projeções finalizadas, temos oportunidade de aprofundar algumas análises para corroborar com nossa conclusão de que a Recuperanda possui todas as condições financeiras e econômicas para recuperar-se e continuar crescendo.

4.6.1. Demonstrativo dos Resultados do Exercício.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
RESUMO ANUAL RESULTADO DRE - CENÁRIO IDEAL	59.688,66	483.742,85	515.467,69	646.154,03	657.573,97	779.633,32
RESUMO ANUAL RESULTADO DRE - CENÁRIO A.S. +	359.319,94	619.920,89	778.966,82	1.029.793,17	767.888,57	1.296.485,29
RESUMO ANUAL RESULTADO DRE - CENÁRIO A.S. -	(136.914,22)	(94.148,29)	(59.716,88)	60.216,89	56.042,44	143.516,84
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
RESUMO ANUAL RESULTADO DRE - CENÁRIO IDEAL	808.972,94	855.408,56	803.528,89	765.651,67	905.926,38	901.050,04
RESUMO ANUAL RESULTADO DRE - CENÁRIO A.S. +	968.490,10	1.026.794,55	1.256.004,02	922.440,49	1.083.216,23	1.084.771,68
RESUMO ANUAL RESULTADO DRE - CENÁRIO A.S. -	217.790,83	279.875,57	262.132,74	371.781,12	407.113,71	471.123,95

O resultado projetado para todos os exercícios, mesmo com a redução no faturamento prevista para 2016, apresenta números positivos. Aliás, essa característica permanece para todos os períodos restantes e isto nos garante que a operação da empresa é saudável e tendo seus custos devidamente administrados, terá toda capacidade de se recuperar e sobreviver no mercado. Na Análise de Sensibilidade com variação positiva de +15% também teremos bons resultados que permitirá à empresa propor alguma antecipação de pagamentos, conforme explanado anteriormente.

No resultados da projeção de Análise de Sensibilidade com recuo de faturamento em -15% teremos resultados negativos somente nos três primeiros anos, sendo que os resultados positivos encontrados nos demais períodos ajudam a consolidar nossa expectativa de sucesso nas propostas aqui elencadas.

4.6.2. Fluxos de Caixa

4.6.2.1. – Fluxos de Caixa com saldo acumulado após liquidação das parcelas.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo Caixa - Cenário Ideal	161.836,01	449.429,38	586.681,62	700.281,44	908.605,32	1.395.673,84
Saldo Caixa - Cenário AS +	391.751,73	725.949,21	701.671,27	940.581,65	1.243.334,64	1.583.434,05
Saldo Caixa - Cenário AS -	- 164.069,72	- 92.919,69	- 210.862,02	- 389.696,35	- 361.514,33	- 371.127,82
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Caixa - Cenário Ideal	1.621.521,46	1.788.837,91	2.093.864,30	2.173.236,06	2.511.391,03	2.900.779,47
Saldo Caixa - Cenário AS +	1.955.238,00	2.146.780,15	2.345.946,54	2.678.941,88	2.773.033,72	3.118.019,11
Saldo Caixa - Cenário AS -	511.324,55	271.832,06	253.139,42	478.656,14	521.158,27	601.605,34

As projeções dos Fluxos de Caixas nos demonstram a mesma tendência vista nas projeções dos DRE's, apresentando caixa suficiente para honrar o parcelamento da Recuperação Judicial. Tal evidência é também notada na projeção da “Análise de Sensibilidade +15%”, que gera caixa com sobras para inclusive oportunizar antecipações de pagamentos através das “amortizações aceleradas” e de “leilões reversos”, citados anteriormente.

No caso das projeções de “Análise de Sensibilidade com -15%”, na parte inicial dos exercícios haverá falta de caixa e, portanto não gerará recursos suficientes para fazer frente aos valores das parcelas e despesas normais da empresa Recuperanda. Este cenário começa a melhorar a partir de 2021, momento em que o caixa, mesmo neste cenário mais extremo, passará a produzir saldos positivos. Desta forma, será necessário um acompanhamento muito próximo da administração para que, no caso do índice de faturamento cair, tomem-se medidas rápidas e que talvez possa reverter a situação.

4.6.2.2. - Fluxos de Caixa com saldo acumulado antes da liquidação das parcelas.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo Caixa - Cenário Ideal	2.353.977,53	4.248.063,81	5.021.962,56	4.857.274,89	4.883.942,13	5.212.813,86
Saldo Caixa - Cenário AS +	2.583.893,25	4.524.583,64	5.136.952,21	5.097.575,10	5.218.671,45	5.400.574,07
Saldo Caixa - Cenário AS -	2.028.071,79	3.705.714,73	4.224.418,92	3.767.297,10	3.613.822,48	4.188.267,85
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Caixa - Cenário Ideal	5.250.722,91	4.270.002,51	4.122.906,14	4.202.277,90	4.540.432,86	4.237.170,70
Saldo Caixa - Cenário AS +	5.584.439,45	4.627.944,75	4.374.988,37	4.707.983,71	4.802.075,55	4.454.410,34
Saldo Caixa - Cenário AS -	4.140.525,99	2.752.996,66	2.282.181,25	2.507.697,97	2.550.200,10	1.937.996,57

No quadro acima, trazemos os saldos dos caixas projetados, não considerando o pagamento das parcelas. É a movimentação normal que empresa conseguirá produzir na sua operação com saldos acumulados. Tem como objetivo demonstrar os resultados/viabilidade das operações, sem influência dos pagamentos realizados em face da Recuperação Judicial.

Tal situação demonstra que operacionalmente a empresa gera caixa para suas atividades normais.

4.6.2.3. - Fluxos de Caixas com saldo não acumulado antes da liquidação das parcelas.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo Caixa - Cenário Ideal	2.353.976,53	4.086.227,80	4.572.533,18	4.270.593,27	4.183.660,69	4.304.208,55
Saldo Caixa - Cenário AS +	2.583.892,25	4.132.831,90	4.411.003,00	4.395.903,83	4.278.089,80	4.157.239,43
Saldo Caixa - Cenário AS -	2.028.070,79	3.869.784,46	4.317.338,61	3.978.159,13	4.003.518,83	4.549.782,18
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Caixa - Cenário Ideal	3.855.049,07	2.648.481,05	2.334.068,23	2.108.413,59	2.367.196,79	1.725.779,67
Saldo Caixa - Cenário AS +	4.001.005,40	2.672.706,75	2.228.208,22	2.362.037,17	2.123.133,68	1.681.376,62
Saldo Caixa - Cenário AS -	3.769.398,17	2.241.672,11	2.010.349,19	2.254.558,55	2.071.543,96	1.416.838,30

No quadro acima, trazemos os saldos dos caixas projetados, não considerando o pagamento das parcelas, nem o acúmulo dos saldos ano para ano. Com isso podemos observar qual a real contribuição e desempenho da operação em dado exercício. Trata-se da geração de caixa real que empresa conseguirá produzir na sua operação sem os saldos acumulados.

5. Considerações Finais

Em face da consistência nas projeções aqui apresentadas temos plena convicção das reais possibilidades de sucesso deste plano.

Tanto o compromisso assumido pela diretoria com relação às mudanças propostas quanto os números projetados, são as bases sólidas que garantirão aos credores absoluta certeza e segurança para aprovar essa proposta e posteriormente o recebimento de seus créditos, sem esquecer-se da oportunidade de permanecer com a parceria em novos negócios.

Certamente será um difícil desafio, muitos problemas surgirão inclusive que não estão previstos nesse trabalho, porém, nada deverá impedir à empresa de cumprir sua missão de permanecer no mercado, mantendo empregos e comercializando produtos de qualidade, cumprindo sua missão social e econômica para o engrandecimento dos colaboradores, da comunidade e do nosso país.

“O impossível não é um fato: é uma opinião”

Mario Sérgio Cortella (filósofo e professor)

ANEXO 01

- NOTAS EXPLICATIVAS**
- FATURAMENTO E RESULTADOS**
- D.R.E. PROJETADO (CENÁRIO IDEAL)**
- ANUAL E MENSAL**

NOTAS EXPLICATIVAS

Para a elaboração desse trabalho e objetivando demonstrar a viabilidade econômico-financeira da Recuperanda, utilizamos as premissas e pressupostos absolutamente plausíveis, partindo de dados reais, com uma postura coerente, cautelosa e conservadora. Seguem algumas explicações mais detalhadas dessas ações no desenvolvimento das projeções:

- Não foram atribuídos efeitos inflacionários às projeções. Apenas reposições necessárias para a manutenção da equipe e da estrutura física e intelectual do negócio e que permitirão atingir as metas de faturamento esperadas;
- Como podem ser observadas, as projeções foram feitas e apresentadas mensalmente, com base na sazonalidade habitual e histórica da empresa;
- Mantiveram-se os custos dos impostos, considerando a manutenção do regime tributário atual;
- Anualmente foi previsto uma alteração coerente com a elevação do faturamento em algumas contas como: custo com mão de obra e despesas com pessoal, despesas gerais, administrativas e de vendas;
- Foram ajustados também os valores de custos com compras que seguirão os percentuais médios atuais;
- Os impostos inerentes à operação acompanham a evolução do faturamento;
- Despesas financeiras e tarifas bancárias também foram consideradas de forma linear;

- Os valores previstos com pagamento das parcelas da Recuperação Judicial respeitam a proposta ora apresentada e os credores listados. Mas vale ressaltar que após a aprovação do Plano na Assembleia Geral de Credores os valores das parcelas sofrerão alterações em virtude do que for pactuado e pela aplicação do índice de atualização monetária acordado;
- Foram previstos nos fluxos de caixa alguns valores para investimentos em equipamentos ou outras necessidades operacionais que venham a surgir;
- Na realidade operacional da Recuperanda os prazos médios de recebimentos utilizados foram ajustados para 45 dias e os pagamentos de fornecedores para 15 dias;
- As sobras eventuais de caixa poderão ser utilizadas para a recomposição do capital de giro e eventuais débitos não sujeitos à Recuperação Judicial. Além disso, foram atribuídos valores de rendimentos financeiros para possíveis aplicações momentâneas desses recursos;

FATURAMENTO E RESULTADOS – PROJEÇÕES

Faturamento Projeção Ideal - Resultados do DRE - Variações Percentuais															
		jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total	Variação
2015	Faturamento	3.260.929,62	2.752.737,46	2.852.542,30	2.607.259,61	2.691.867,29	3.202.373,06	3.589.037,89	3.288.615,04	2.992.213,99	3.169.149,21	3.232.938,91	1.094.391,43	34.734.055,81	0
	Resultado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
2016	Faturamento	2.869.000,00	1.968.236,00	2.050.959,00	2.085.807,69	2.153.493,83	2.561.898,45	2.871.230,31	2.630.892,03	2.393.771,19	2.535.319,37	2.586.351,13	875.513,14	27.582.472,14	-20,59%
	Resultado	429.685,04	-261.953,46	-207.817,07	-180.798,36	-128.320,28	144.157,84	377.870,13	229.285,18	50.131,14	157.076,31	195.632,79	-1.079.348,70	59.688,66	0,22%
2017	Faturamento	3.069.830,00	2.106.012,52	2.194.526,13	2.231.814,23	2.304.238,40	2.741.231,34	3.072.216,43	2.815.054,47	2.561.335,18	2.712.791,72	2.767.395,71	936.799,06	29.513.245,19	7,00%
	Resultado	468.205,47	-209.794,81	-142.054,02	-157.653,24	-58.089,57	222.137,09	468.899,39	277.175,11	88.017,48	201.314,73	242.638,60	-1.102.364,26	483.742,85	1,64%
2018	Faturamento	3.254.019,80	2.232.373,27	2.326.197,70	2.365.723,08	2.442.492,70	2.905.705,22	3.256.549,42	2.983.957,74	2.715.015,29	2.875.559,23	2.933.439,45	993.007,01	31.284.039,91	6,00%
	Resultado	495.926,19	-218.371,88	-147.035,76	-116.984,02	-58.614,92	153.109,27	505.923,09	304.058,32	104.895,94	224.120,44	267.934,32	-1.147.747,23	515.467,69	1,65%
2019	Faturamento	3.416.720,79	2.343.991,93	2.442.507,58	2.484.009,23	2.564.617,34	3.050.990,48	3.419.376,89	3.133.155,63	2.850.766,05	3.019.337,19	3.080.111,42	1.042.657,36	32.848.241,90	5,00%
	Resultado	520.719,16	-226.541,96	-140.131,61	-108.784,79	-47.900,28	259.128,26	530.090,83	319.563,93	111.855,38	237.702,47	282.790,16	-1.193.958,08	646.154,03	1,97%
2020	Faturamento	3.519.222,41	2.414.311,69	2.515.782,81	2.558.529,51	2.641.555,86	3.142.520,20	3.521.958,20	3.227.150,30	2.936.289,03	3.109.917,30	3.172.514,76	1.073.937,08	33.833.689,16	3,00%
	Resultado	547.617,07	-226.070,21	-148.920,20	-116.419,24	-53.293,06	265.451,16	546.439,80	328.123,05	112.728,94	243.243,79	290.534,79	-1.240.634,11	657.573,97	1,94%
2021	Faturamento	3.659.991,31	2.510.884,16	2.616.414,12	2.660.870,69	2.747.218,09	3.268.221,00	3.662.836,53	3.356.236,31	3.053.740,59	3.234.314,00	3.299.415,36	1.116.894,56	35.187.036,72	4,00%
	Resultado	621.482,86	-227.236,19	-147.000,18	-113.199,18	-47.547,96	283.946,03	576.174,22	349.124,80	125.782,21	262.447,02	311.994,68	-1.280.129,02	779.633,32	2,22%
2022	Faturamento	3.733.191,14	2.561.101,84	2.668.742,41	2.714.088,10	2.802.162,46	3.333.585,42	3.736.093,26	3.423.361,04	3.114.815,40	3.299.000,28	3.365.403,66	1.139.232,45	35.890.777,46	2,00%
	Resultado	596.027,48	-226.763,89	-144.923,16	-110.446,14	-43.481,89	294.641,97	592.714,72	361.124,32	134.088,06	273.530,44	324.197,80	-1.299.724,91	808.972,94	2,25%
2023	Faturamento	3.770.523,05	2.586.712,86	2.695.429,83	2.741.228,99	2.830.184,08	3.366.921,28	3.773.454,19	3.457.594,65	3.145.963,56	3.331.990,28	3.399.057,70	1.150.624,78	36.249.685,23	1,00%
	Resultado	610.263,94	-226.663,68	-143.460,96	-108.410,18	-40.331,51	303.857,28	606.943,42	371.457,82	141.643,37	283.361,86	334.712,36	-1.316.779,25	855.408,56	2,36%
2024	Faturamento	3.845.933,51	2.638.447,12	2.749.338,43	2.796.053,57	2.886.787,76	3.434.259,70	3.848.923,27	3.526.746,54	3.208.882,83	3.398.630,08	3.467.038,85	1.173.637,27	36.974.678,94	2,00%
	Resultado	615.179,61	-240.543,14	-155.018,83	-119.924,56	-50.484,32	300.588,25	609.736,11	369.540,79	136.241,00	280.843,31	333.355,86	-1.351.114,76	803.528,89	2,17%
2025	Faturamento	3.884.392,84	2.664.831,59	2.776.831,81	2.824.014,10	2.915.655,64	3.468.602,30	3.887.412,51	3.562.014,01	3.240.971,66	3.432.616,39	3.501.709,24	1.185.373,65	37.344.425,73	1,00%
	Resultado	616.147,30	-248.893,07	-162.345,24	-127.048,19	-56.933,66	297.649,63	609.888,97	367.425,23	131.706,63	277.811,26	330.988,29	-1.370.278,25	765.651,67	2,05%
2026	Faturamento	3.923.236,77	2.691.479,91	2.804.600,13	2.852.254,24	2.944.812,20	3.503.288,32	3.926.286,63	3.597.634,15	3.273.381,38	3.466.942,55	3.536.726,33	1.197.227,38	37.717.869,98	1,00%
	Resultado	638.782,64	-235.474,16	-146.843,03	-111.211,08	-40.702,00	316.923,79	631.752,09	388.206,36	150.245,69	297.750,89	351.311,91	-1.367.026,34	905.926,38	2,40%
2027	Faturamento	3.962.469,14	2.718.394,71	2.832.646,13	2.880.776,78	2.974.260,32	3.538.321,21	3.965.549,50	3.633.610,49	3.306.115,19	3.501.611,97	3.572.093,60	1.209.199,66	38.095.048,68	1,00%
	Resultado	643.718,27	-239.384,37	-151.018,95	-115.101,08	-43.960,02	317.517,44	636.032,79	390.055,91	150.013,36	299.577,53	354.404,99	-1.380.516,48	901.050,04	2,37%

RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - SERVIPLÁS												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(+)Receita Operacional Bruta	27.582.472,14	29.513.245,19	31.284.039,91	32.848.241,90	33.833.689,16	35.187.036,72	35.890.777,46	36.249.685,23	36.974.678,94	37.344.425,73	37.717.869,98	38.095.048,68
Prestação Serviços	275.824,72	295.132,45	312.840,40	328.482,42	338.336,89	351.870,37	358.907,77	362.496,85	369.746,79	373.444,26	377.178,70	380.950,49
Vendas Normais	27.292.856,19	29.203.356,12	30.955.557,49	32.503.335,36	33.478.435,42	34.817.572,84	35.513.924,30	35.869.063,54	36.586.444,81	36.952.309,26	37.321.832,35	37.695.050,67
Revenda de Produtos	13.791,24	14.756,62	15.642,02	16.424,12	16.916,84	17.593,52	17.945,39	18.124,84	18.487,34	18.672,21	18.858,93	19.047,52
(-)Deduções da Rec. Oper.	(5.378.582,07)	(6.050.215,26)	(6.569.648,38)	(7.062.372,01)	(7.105.074,72)	(7.389.277,71)	(7.537.063,27)	(7.431.185,47)	(7.579.809,18)	(7.655.607,27)	(7.732.163,35)	(7.809.484,98)
Devoluções	(137.912,36)	(147.566,23)	(156.420,20)	(164.241,21)	(169.168,45)	(175.935,18)	(179.453,89)	(181.248,43)	(184.873,39)	(186.722,13)	(188.589,35)	(190.475,24)
Impostos sobre vendas	(5.240.669,71)	(5.902.649,04)	(6.413.228,18)	(6.898.130,80)	(6.935.906,28)	(7.213.342,53)	(7.357.609,38)	(7.249.937,05)	(7.394.935,79)	(7.468.885,15)	(7.543.574,00)	(7.619.009,74)
(=)Rec. Operacional Líquida	22.203.890,08	23.463.029,93	24.714.391,53	25.785.869,89	26.728.614,43	27.797.759,01	28.353.714,19	28.818.499,76	29.394.869,76	29.688.818,45	29.985.706,64	30.285.563,70
(-)Custo da Prestação Serv.	(18.969.863,23)	(19.755.508,18)	(20.846.880,74)	(21.869.424,77)	(22.728.277,62)	(23.549.620,62)	(23.979.559,56)	(24.323.393,36)	(24.936.322,29)	(25.254.738,53)	(25.325.267,33)	(25.601.654,54)
Mão de Obra Direta	(1.701.977,44)	(1.787.076,31)	(1.840.688,60)	(1.932.723,03)	(2.010.031,95)	(2.070.332,91)	(2.132.442,90)	(2.175.091,76)	(2.218.593,59)	(2.262.965,46)	(2.285.595,12)	(2.285.595,12)
Salários e Ordenados	(851.745,12)	(894.332,38)	(921.162,35)	(967.220,46)	(1.005.909,28)	(1.036.086,56)	(1.067.169,16)	(1.088.512,54)	(1.110.282,79)	(1.132.488,45)	(1.143.813,33)	(1.143.813,33)
Provisões Férias e 13º	(117.199,88)	(123.059,87)	(126.751,67)	(133.089,25)	(138.412,82)	(142.565,21)	(146.842,16)	(149.779,00)	(152.774,58)	(155.830,08)	(157.388,38)	(157.388,38)
Indenização/Aviso Prévio	(41.287,44)	(43.351,81)	(44.652,36)	(46.884,98)	(48.760,38)	(50.223,19)	(51.729,89)	(52.764,48)	(53.819,77)	(54.896,17)	(55.445,13)	(55.445,13)
INSS/FGTS	(520.814,22)	(546.854,94)	(563.260,58)	(591.423,61)	(615.080,56)	(633.532,97)	(652.538,96)	(665.589,74)	(678.901,54)	(692.479,57)	(699.404,36)	(699.404,36)
Outros Custos com pessoal	(170.930,78)	(179.477,32)	(184.861,64)	(194.104,73)	(201.868,91)	(207.924,98)	(214.162,73)	(218.445,99)	(222.814,91)	(227.271,20)	(229.543,92)	(229.543,92)
Material de Consumo	(11.839.023,00)	(12.430.974,15)	(13.176.832,60)	(13.835.674,23)	(14.389.101,20)	(15.014.126,07)	(15.114.311,90)	(15.265.455,02)	(15.723.418,67)	(15.880.652,85)	(15.880.652,85)	(16.039.459,38)
Compra de Matéria Prima	(10.541.628,00)	(11.068.709,40)	(11.732.831,96)	(12.319.473,56)	(12.812.252,50)	(12.940.375,03)	(13.457.990,03)	(13.592.569,93)	(14.000.347,03)	(14.140.350,50)	(14.140.350,50)	(14.281.754,00)
Outros Fornecedores	(1.297.395,00)	(1.362.264,75)	(1.444.000,64)	(1.516.200,67)	(1.576.848,69)	(1.592.617,18)	(1.656.321,87)	(1.672.885,09)	(1.723.071,64)	(1.740.302,36)	(1.740.302,36)	(1.757.705,38)
Mat. Manutenção Reparos	(427.200,00)	(448.560,00)	(466.653,60)	(489.986,28)	(509.501,59)	(524.873,30)	(540.529,37)	(556.561,38)	(562.126,99)	(573.275,75)	(579.008,50)	(579.008,50)
Manutenção Veículos	(7.200,00)	(7.560,00)	(8.013,60)	(8.414,28)	(8.666,71)	(9.013,38)	(9.193,64)	(9.285,58)	(9.378,44)	(9.472,22)	(9.566,94)	(9.566,94)
Outras Manutenções	(420.000,00)	(441.000,00)	(458.640,00)	(481.572,00)	(500.834,88)	(515.859,93)	(531.335,72)	(547.275,80)	(552.748,55)	(563.803,52)	(569.441,56)	(569.441,56)
Utilidades e Serviços	(2.936.391,91)	(2.992.695,51)	(3.188.663,57)	(3.348.096,75)	(3.482.020,62)	(3.544.417,40)	(3.671.992,16)	(3.725.222,84)	(3.807.260,11)	(3.860.423,08)	(3.875.815,25)	(3.916.251,51)
Água e Esgoto	(10.320,00)	(10.320,00)	(10.629,60)	(11.161,08)	(11.607,52)	(11.955,75)	(12.314,42)	(12.560,71)	(12.811,92)	(13.068,16)	(13.198,84)	(13.198,84)
Energia Elétrica	(939.290,98)	(986.255,52)	(1.045.430,86)	(1.097.702,40)	(1.141.610,50)	(1.175.858,81)	(1.211.134,57)	(1.235.357,27)	(1.247.710,84)	(1.272.665,06)	(1.285.391,71)	(1.298.118,36)
Telecomunicações	(38.124,00)	(40.030,20)	(41.231,11)	(43.292,66)	(45.024,37)	(46.375,10)	(47.766,35)	(48.721,68)	(49.208,90)	(50.193,07)	(50.695,00)	(51.196,93)
Correios	(2.640,00)	(2.772,00)	(2.855,16)	(2.997,92)	(3.117,83)	(3.211,37)	(3.307,71)	(3.373,87)	(3.441,34)	(3.510,17)	(3.545,27)	(3.545,27)
Serviços Terceiros	(1.800.000,00)	(1.800.000,00)	(1.926.000,00)	(2.022.300,00)	(2.103.192,00)	(2.124.223,92)	(2.209.192,88)	(2.231.284,81)	(2.298.223,35)	(2.321.205,58)	(2.321.205,58)	(2.344.417,64)
Outros	(146.016,94)	(153.317,78)	(162.516,85)	(170.642,69)	(177.468,40)	(182.792,45)	(188.276,23)	(193.924,51)	(195.863,76)	(199.781,04)	(201.778,85)	(205.774,47)
Aluguéis e Arrendamentos	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Aluguéis PJ	(110.400,00)	(115.920,00)	(115.920,00)	(121.716,00)	(126.584,64)	(130.382,18)	(134.293,64)	(136.979,52)	(139.719,11)	(142.513,49)	(143.938,62)	(143.938,62)
Depreciações e Amortizações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Depreciações	(1.050.644,28)	(1.050.644,28)	(1.103.176,49)	(1.158.335,32)	(1.204.668,73)	(1.240.808,79)	(1.302.849,23)	(1.367.991,69)	(1.381.671,61)	(1.409.305,04)	(1.423.398,09)	(1.479.770,30)
Gastos Gerais	(904.226,60)	(929.637,93)	(954.945,87)	(982.893,16)	(1.006.368,89)	(1.024.679,95)	(1.083.140,35)	(1.096.091,16)	(1.103.532,21)	(1.125.602,85)	(1.136.858,88)	(1.157.631,10)
Serviços/Consultorias PJ	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(396.000,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(435.600,00)	(444.312,00)	(448.755,12)	(457.641,36)
Seguro de Bens	(3.600,00)	(3.780,00)	(3.893,40)	(4.088,07)	(4.251,59)	(4.379,14)	(4.510,51)	(4.600,73)	(4.692,74)	(4.786,59)	(4.834,46)	(4.834,46)
Viagens e Estádias	(36.000,00)	(37.800,00)	(38.934,00)	(40.880,70)	(42.515,93)	(43.791,41)	(45.105,15)	(46.007,25)	(46.927,40)	(47.865,94)	(48.344,60)	(48.344,60)
Frete Terceirizados	(442.800,00)	(464.940,00)	(488.187,00)	(512.596,35)	(533.100,20)	(549.093,21)	(565.566,01)	(576.877,33)	(582.646,10)	(594.299,02)	(600.242,01)	(612.127,99)
Impostos veículos	(5.426,60)	(5.697,93)	(5.868,87)	(6.162,31)	(6.408,80)	(6.601,07)	(6.799,10)	(6.935,08)	(7.073,78)	(7.215,26)	(7.287,41)	(7.287,41)
Seguro de Vida	(18.000,00)	(18.900,00)	(19.467,00)	(20.440,35)	(21.257,96)	(21.895,70)	(22.552,57)	(23.003,63)	(23.463,70)	(23.932,97)	(24.172,30)	(24.172,30)
Outros	(2.400,00)	(2.520,00)	(2.595,60)	(2.725,38)	(2.834,40)	(2.919,43)	(3.007,01)	(3.067,15)	(3.128,49)	(3.191,06)	(3.222,97)	(3.222,97)

RESUMO ANUAL - PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - SERVIPLAS												
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
(-)Despesas Operacionais	<u>(2.413.718,66)</u>	<u>(2.320.071,89)</u>	<u>(2.433.380,72)</u>	<u>(2.257.309,08)</u>	<u>(2.296.577,89)</u>	<u>(2.366.272,38)</u>	<u>(2.431.856,43)</u>	<u>(2.464.083,42)</u>	<u>(2.506.701,79)</u>	<u>(2.541.769,85)</u>	<u>(2.564.735,21)</u>	<u>(2.579.300,21)</u>
Despesas Administrativas	<u>(1.594.932,97)</u>	<u>(1.443.971,21)</u>	<u>(1.504.714,00)</u>	<u>(1.282.209,02)</u>	<u>(1.292.224,83)</u>	<u>(1.321.745,19)</u>	<u>(1.366.438,70)</u>	<u>(1.388.011,52)</u>	<u>(1.409.108,44)</u>	<u>(1.433.200,58)</u>	<u>(1.445.080,24)</u>	<u>(1.448.448,69)</u>
Despesas com Pessoal	<u>(846.712,97)</u>	<u>(880.820,21)</u>	<u>(902.307,77)</u>	<u>(939.194,75)</u>	<u>(970.179,81)</u>	<u>(994.348,15)</u>	<u>(1.019.241,55)</u>	<u>(1.036.335,02)</u>	<u>(1.053.770,35)</u>	<u>(1.071.554,40)</u>	<u>(1.080.624,26)</u>	<u>(1.080.624,26)</u>
Pró-Labore	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)	(164.568,24)
Salários e Ordenados	(354.447,36)	(372.169,73)	(383.334,82)	(402.501,56)	(418.601,62)	(431.159,67)	(444.094,46)	(452.976,35)	(462.035,88)	(471.276,60)	(475.989,36)	(475.989,36)
Provisões Férias e 13º	(110.964,43)	(116.512,65)	(120.008,03)	(126.008,43)	(131.048,77)	(134.980,23)	(139.029,64)	(141.810,23)	(144.646,44)	(147.539,37)	(149.014,76)	(149.014,76)
INSS/FGTS	(216.732,94)	(227.569,59)	(234.396,68)	(246.116,51)	(255.961,17)	(263.640,01)	(271.549,21)	(276.980,19)	(282.519,80)	(288.170,19)	(291.051,89)	(291.051,89)
Despesas Gerais	<u>(744.620,00)</u>	<u>(559.371,00)</u>	<u>(598.512,83)</u>	<u>(338.926,20)</u>	<u>(317.793,43)</u>	<u>(323.017,90)</u>	<u>(342.686,64)</u>	<u>(347.075,77)</u>	<u>(350.645,35)</u>	<u>(356.859,59)</u>	<u>(359.621,52)</u>	<u>(362.989,98)</u>
Combustíveis e Lubrif.	(48.600,00)	(51.030,00)	(54.091,80)	(56.796,39)	(59.068,25)	(59.658,93)	(62.045,29)	(62.665,74)	(64.545,71)	(65.191,17)	(65.191,17)	(65.843,08)
Matl. Expediente Consumo	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.840,00)	(13.482,00)	(14.021,28)	(14.161,49)	(14.727,95)	(14.875,23)	(15.321,49)	(15.474,70)	(15.474,70)	(15.629,45)
Contabilidade	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(105.600,00)	(109.824,00)	(113.118,72)	(116.512,28)	(117.677,40)	(120.030,95)	(121.231,26)	(123.631,88)
Entidades e Associações	(5.220,00)	(5.481,00)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.645,43)	(5.871,25)	(6.047,38)	(6.228,81)	(6.291,09)	(6.416,92)	(6.481,09)	(6.609,42)
Outras Despesas Gerais	(1.200,00)	(1.260,00)	(1.335,60)	(1.402,38)	(1.458,48)	(1.502,23)	(1.547,30)	(1.593,72)	(1.609,65)	(1.641,85)	(1.658,26)	(1.691,10)
Serviços Jurídicos Normais	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(132.000,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(145.200,00)	(148.104,00)	(149.585,04)	(149.585,04)
Serviços Jurídicos na RJ	<u>(335.000,00)</u>	<u>(144.000,00)</u>	<u>(144.000,00)</u>	<u>(24.000,00)</u>	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Administrador Judicial	(105.000,00)	(108.000,00)	(143.000,00)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Despesas Tributárias	<u>(3.600,00)</u>	<u>(3.780,00)</u>	<u>(3.893,40)</u>	<u>(4.088,07)</u>	<u>(4.251,59)</u>	<u>(4.379,14)</u>	<u>(4.510,51)</u>	<u>(4.600,73)</u>	<u>(4.692,74)</u>	<u>(4.786,59)</u>	<u>(4.834,46)</u>	<u>(4.834,46)</u>
IOF e IOC	<u>(3.600,00)</u>	<u>(3.780,00)</u>	<u>(3.893,40)</u>	<u>(4.088,07)</u>	<u>(4.251,59)</u>	<u>(4.379,14)</u>	<u>(4.510,51)</u>	<u>(4.600,73)</u>	<u>(4.692,74)</u>	<u>(4.786,59)</u>	<u>(4.834,46)</u>	<u>(4.834,46)</u>
Despesas Comerciais	<u>(818.785,69)</u>	<u>(876.100,68)</u>	<u>(928.666,72)</u>	<u>(975.100,06)</u>	<u>(1.004.353,06)</u>	<u>(1.044.527,19)</u>	<u>(1.065.417,73)</u>	<u>(1.076.071,91)</u>	<u>(1.097.593,34)</u>	<u>(1.108.569,28)</u>	<u>(1.119.654,97)</u>	<u>(1.130.851,52)</u>
Comissões	<u>(818.785,69)</u>	<u>(876.100,68)</u>	<u>(928.666,72)</u>	<u>(975.100,06)</u>	<u>(1.004.353,06)</u>	<u>(1.044.527,19)</u>	<u>(1.065.417,73)</u>	<u>(1.076.071,91)</u>	<u>(1.097.593,34)</u>	<u>(1.108.569,28)</u>	<u>(1.119.654,97)</u>	<u>(1.130.851,52)</u>
Comissões	(818.785,69)	(876.100,68)	(928.666,72)	(975.100,06)	(1.004.353,06)	(1.044.527,19)	(1.065.417,73)	(1.076.071,91)	(1.097.593,34)	(1.108.569,28)	(1.119.654,97)	(1.130.851,52)
Resultado Financeiro	729.870,82	654.506,14	653.118,41	680.114,79	707.434,72	700.603,41	716.581,63	734.949,40	734.377,67	732.231,79	723.088,37	(739.381,61)
Receitas Financeiras	<u>809,18</u>	<u>4.707,86</u>	<u>6.432,01</u>	<u>12.182,15</u>	<u>12.554,09</u>	<u>19.880,31</u>	<u>25.516,61</u>	<u>29.411,78</u>	<u>37.627,13</u>	<u>39.773,01</u>	<u>56.636,47</u>	<u>55.783,32</u>
Ganhos Financeiros	809,18	4.707,86	6.432,01	12.182,15	12.554,09	19.880,31	25.516,61	29.411,78	37.627,13	39.773,01	56.636,47	55.783,32
Despesas Financeiras	<u>(730.680,00)</u>	<u>(659.214,00)</u>	<u>(659.550,42)</u>	<u>(692.296,93)</u>	<u>(719.988,81)</u>	<u>(720.483,72)</u>	<u>(742.098,23)</u>	<u>(764.361,18)</u>	<u>(772.004,79)</u>	<u>(772.004,79)</u>	<u>(779.724,84)</u>	<u>(795.164,94)</u>
Encargos de Financ.	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Encargos e Desp. Banc.	(10.680,00)	(11.214,00)	(11.550,42)	(11.896,93)	(12.372,81)	(12.867,72)	(13.253,75)	(13.651,37)	(13.787,88)	(13.787,88)	(13.925,76)	(14.201,52)
Juros Passivos	(720.000,00)	(648.000,00)	(648.000,00)	(680.400,00)	(707.616,00)	(707.616,00)	(728.844,48)	(750.709,81)	(758.216,91)	(758.216,91)	(765.799,08)	(780.963,42)
Outras Despesas	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-0,00</u>
Outras Receitas Operacionais	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Aluguéis	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
Resultado antes IRPJ e CSLL	90.437,36	732.943,71	781.011,65	979.021,25	996.324,20	1.181.262,61	1.225.716,57	1.296.073,58	1.217.468,01	1.160.078,28	1.372.615,73	1.365.227,34
Provisão do IRPJ	(22.609,34)	(183.235,93)	(195.252,91)	(244.755,31)	(249.081,05)	(295.315,65)	(306.429,14)	(324.018,39)	(304.367,00)	(290.019,57)	(343.153,93)	(341.306,83)
Provisão da CSLL	<u>(8.139,36)</u>	<u>(65.964,93)</u>	<u>(70.291,05)</u>	<u>(88.111,91)</u>	<u>(89.669,18)</u>	<u>(106.313,63)</u>	<u>(110.314,49)</u>	<u>(116.646,62)</u>	<u>(109.572,12)</u>	<u>(104.407,05)</u>	<u>(123.535,42)</u>	<u>(122.870,46)</u>
Resultado do Exercício	<u>59.688,66</u>	<u>483.742,85</u>	<u>515.467,69</u>	<u>646.154,03</u>	<u>657.573,97</u>	<u>779.633,32</u>	<u>808.972,94</u>	<u>855.408,56</u>	<u>803.528,89</u>	<u>765.651,67</u>	<u>905.926,38</u>	<u>901.050,04</u>

PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - 2016													
	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
(+)Receita Operacional Bruta	2.869.000,00	1.968.236,00	2.050.959,00	2.085.807,69	2.153.493,83	2.561.898,45	2.871.230,31	2.630.892,03	2.393.771,19	2.535.319,37	2.586.351,13	875.513,14	27.582.472,14
Prestação Serviços	28.690,00	19.682,36	20.509,59	20.858,08	21.534,94	25.618,98	28.712,30	26.308,92	23.937,71	25.353,19	25.863,51	8.755,13	275.824,72
Vendas Normais	2.838.875,50	1.947.569,52	2.029.423,93	2.063.906,71	2.130.882,15	2.534.998,51	2.841.082,39	2.603.267,67	2.368.636,59	2.508.698,51	2.559.194,44	866.320,26	27.292.856,19
Revenda de Produtos	1.434,50	984,12	1.025,48	1.042,90	1.076,75	1.280,95	1.435,62	1.315,45	1.196,89	1.267,66	1.293,18	437,76	13.791,24
(-)Deduções da Rec. Oper.	(559.455,00)	(383.806,02)	(399.937,01)	(406.732,50)	(419.931,30)	(499.570,20)	(559.889,91)	(513.023,95)	(466.785,38)	(494.387,28)	(504.338,47)	(170.725,06)	(5.378.582,07)
Devoluções	(14.345,00)	(9.841,18)	(10.254,80)	(10.429,04)	(10.767,47)	(12.809,49)	(14.356,15)	(13.154,46)	(11.968,86)	(12.676,60)	(12.931,76)	(4.377,57)	(137.912,36)
Impostos sobre vendas	(545.110,00)	(373.964,84)	(389.682,21)	(396.303,46)	(409.163,83)	(486.760,71)	(545.533,76)	(499.869,49)	(454.816,53)	(481.710,68)	(491.406,71)	(166.347,50)	(5.240.669,71)
(=)Rec. Operacional Líquida	2.309.545,00	1.584.429,98	1.651.022,00	1.679.075,19	1.733.562,53	2.062.328,25	2.311.340,40	2.117.868,09	1.926.985,81	2.040.932,09	2.082.012,66	704.788,08	22.203.890,08
(-)Custo da Prestação Serv.	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(1.580.821,94)	(18.969.863,23)
Mão de Obra Direta	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(141.831,45)	(1.701.977,44)
Salários e Ordenados	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(70.978,76)	(851.745,12)
Provisões Férias e 13º	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(9.766,66)	(117.199,88)
Indenização/Aviso Prévio	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(3.440,62)	(41.287,44)
INSS/FGTS	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(43.401,19)	(520.814,22)
Outros Custos com pessoal	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(14.244,23)	(170.930,78)
Material de Consumo	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(986.585,25)	(11.839.023,00)
Compra de Matéria Prima	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(878.469,00)	(10.541.628,00)
Outros Fornecedores	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(108.116,25)	(1.297.395,00)
Mat. Manutenção Reparos	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(35.600,00)	(427.200,00)
Manutenção Veículos	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(600,00)	(7.200,00)
Outras Manutenções	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(35.000,00)	(420.000,00)
Utilidades e Serviços	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(244.699,33)	(2.936.391,91)
Água e Esgoto	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(10.320,00)
Energia Elétrica	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(78.274,25)	(939.290,98)
Telecomunicações	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(3.177,00)	(38.124,00)
Correios	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(220,00)	(2.640,00)
Serviços Terceiros	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(1.800.000,00)
Outros	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(12.168,08)	(146.016,94)
Aluguéis e Arrendamentos	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(110.400,00)
Aluguéis PJ	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(9.200,00)	(110.400,00)
Depreciações e Amortizações	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(1.050.644,28)
Depreciações	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(1.050.644,28)
Gastos Gerais	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(75.352,22)	(904.226,60)
Serviços/Consultorias PJ	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(396.000,00)
Seguro de Bens	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(3.600,00)
Viagens e Estadias	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(3.000,00)	(36.000,00)
Frete Terceirizados	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(36.900,00)	(442.800,00)
Impostos veículos	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(452,22)	(5.426,60)
Seguro de Vida	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(1.500,00)	(18.000,00)
Outros	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(200,00)	(2.400,00)

PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - 2016													
	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
(-)Despesas Operacionais	(181.410,68)	(204.671,50)	(217.127,13)	(218.161,62)	(220.170,88)	(225.794,37)	(234.976,89)	(194.842,44)	(187.803,51)	(192.005,37)	(193.520,25)	(143.234,02)	(2.413.718,66)
Despesas Administrativas	(96.244,41)	(146.244,41)	(156.244,41)	(156.244,41)	(156.244,41)	(149.744,41)	(149.744,41)	(116.744,41)	(116.744,41)	(116.744,41)	(116.744,41)	(117.244,41)	(1.594.932,97)
Despesas com Pessoal	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(70.559,41)	(846.712,97)
Pró-Labore	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(164.568,24)
Salários e Ordenados	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(29.537,28)	(354.447,36)
Provisões Férias e 13º	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(9.247,04)	(110.964,43)
INSS/FGTS	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(18.061,08)	(216.732,94)
Despesas Gerais	(25.385,00)	(75.385,00)	(85.385,00)	(85.385,00)	(85.385,00)	(78.885,00)	(78.885,00)	(45.885,00)	(45.885,00)	(45.885,00)	(45.885,00)	(46.385,00)	(744.620,00)
Combustíveis e Lubrif.	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(4.050,00)	(48.600,00)
Matl. Expediente Consumo	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(12.000,00)
Contabilidade	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(105.600,00)
Entidades e Associações	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(435,00)	(5.220,00)
Outras Despesas Gerais	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(100,00)	(1.200,00)
Serviços Jurídicos Normais	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(132.000,00)
Serviços Jurídicos na RJ	-0,00	(50.000,00)	(45.000,00)	(45.000,00)	(45.000,00)	(45.000,00)	(45.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(335.000,00)
Administrador Judicial	-0,00	-0,00	(15.000,00)	(15.000,00)	(15.000,00)	(8.500,00)	(8.500,00)	(8.500,00)	(8.500,00)	(8.500,00)	(8.500,00)	(9.000,00)	(105.000,00)
Despesas Tributárias	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(3.600,00)
IOF e IOC	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(300,00)	(3.600,00)
Despesas Comerciais	(85.166,27)	(58.427,09)	(60.882,72)	(61.917,20)	(63.926,46)	(76.049,96)	(85.232,47)	(78.098,03)	(71.059,10)	(75.260,96)	(76.775,83)	(25.989,61)	(818.785,69)
Comissões	(85.166,27)	(58.427,09)	(60.882,72)	(61.917,20)	(63.926,46)	(76.049,96)	(85.232,47)	(78.098,03)	(71.059,10)	(75.260,96)	(76.775,83)	(25.989,61)	(818.785,69)
Comissões	(85.166,27)	(58.427,09)	(60.882,72)	(61.917,20)	(63.926,46)	(76.049,96)	(85.232,47)	(78.098,03)	(71.059,10)	(75.260,96)	(76.775,83)	(25.989,61)	(818.785,69)
Resultado Financeiro	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.080,82)	(729.870,82)
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809,18	809,18
Ganhos Financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809,18	809,18
Despesas Financeiras	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(60.890,00)	(730.680,00)
Encargos de Financ.	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Encargos e Desp. Banc.	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(890,00)	(10.680,00)
Juros Passivos	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(60.000,00)	(720.000,00)
Outras Despesas	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes IRPJ e CSLL	486.422,38	(261.953,46)	(207.817,07)	(180.798,36)	(128.320,28)	194.821,94	434.651,58	281.313,71	97.470,36	207.214,79	246.780,47	(1.079.348,70)	90.437,36
Provisão do IRPJ	(35.460,84)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	(31.665,06)	(35.488,41)	(32.517,83)	(29.587,01)	(31.336,55)	(31.967,30)	-0,00	(22.609,34)
Provisão da CSLL	(21.276,50)	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	(18.999,04)	(21.293,04)	(19.510,70)	(17.752,21)	(18.801,93)	(19.180,38)	-0,00	(8.139,36)
Resultado do Exercício	429.685,04	(261.953,46)	(207.817,07)	(180.798,36)	(128.320,28)	144.157,84	377.870,13	229.285,18	50.131,14	157.076,31	195.632,79	(1.079.348,70)	59.688,66

PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - 2017													
	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
(+)Receita Operacional Bruta	3.069.830,00	2.106.012,52	2.194.526,13	2.231.814,23	2.304.238,40	2.741.231,34	3.072.216,43	2.815.054,47	2.561.335,18	2.712.791,72	2.767.395,71	936.799,06	29.513.245,19
Prestação Serviços	30.698,30	21.060,13	21.945,26	22.318,14	23.042,38	27.412,31	30.722,16	28.150,54	25.613,35	27.127,92	27.673,96	9.367,99	295.132,45
Vendas Normais	3.037.596,79	2.083.899,39	2.171.483,61	2.208.380,18	2.280.043,90	2.712.448,41	3.039.958,16	2.785.496,40	2.534.441,16	2.684.307,41	2.738.338,05	926.962,67	29.203.356,12
Revenda de Produtos	1.534,92	1.053,01	1.097,26	1.115,91	1.152,12	1.370,62	1.536,11	1.407,53	1.280,67	1.356,40	1.383,70	468,40	14.756,62
(-)Deduções da Rec. Oper.	(629.315,15)	(431.732,57)	(449.877,86)	(457.521,92)	(472.368,87)	(561.952,42)	(629.804,37)	(577.086,17)	(525.073,71)	(556.122,30)	(567.316,12)	(192.043,81)	(6.050.215,26)
Devoluções	(15.349,15)	(10.530,06)	(10.972,63)	(11.159,07)	(11.521,19)	(13.706,16)	(15.361,08)	(14.075,27)	(12.806,68)	(13.563,96)	(13.836,98)	(4.684,00)	(147.566,23)
Impostos sobre vendas	(613.966,00)	(421.202,50)	(438.905,23)	(446.362,85)	(460.847,68)	(548.246,27)	(614.443,29)	(563.010,89)	(512.267,04)	(542.558,34)	(553.479,14)	(187.359,81)	(5.902.649,04)
(=)Rec. Operacional Líquida	2.440.514,85	1.674.279,95	1.744.648,27	1.774.292,31	1.831.869,53	2.179.278,91	2.442.412,06	2.237.968,31	2.036.261,46	2.156.669,42	2.200.079,59	744.755,26	23.463.029,93
(-)Custo da Prestação Serv.	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(1.646.292,35)	(19.755.508,18)
Mão de Obra Direta	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(148.923,03)	(1.787.076,31)
Salários e Ordenados	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(74.527,70)	(894.332,38)
Provisões Férias e 13º	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(10.254,99)	(123.059,87)
Indenização/Aviso Prévio	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(3.612,65)	(43.351,81)
INSS/FGTS	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(45.571,24)	(546.854,94)
Outros Custos com pessoal	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(14.956,44)	(179.477,32)
Material de Consumo	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(1.035.914,51)	(12.430.974,15)
Compra de Matéria Prima	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(922.392,45)	(11.068.709,40)
Outros Fornecedores	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(113.522,06)	(1.362.264,75)
Mat. Manutenção Reparos	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(37.380,00)	(448.560,00)
Manutenção Veículos	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(630,00)	(7.560,00)
Outras Manutenções	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(36.750,00)	(441.000,00)
Utilidades e Serviços	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(249.391,29)	(2.992.695,51)
Água e Esgoto	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(860,00)	(10.320,00)
Energia Elétrica	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(82.187,96)	(986.255,52)
Telecomunicações	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(3.335,85)	(40.030,20)
Correios	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(231,00)	(2.772,00)
Serviços Terceiros	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(150.000,00)	(1.800.000,00)
Outros	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(12.776,48)	(153.317,78)
Aluguéis e Arrendamentos	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(115.920,00)
Alugueis PJ	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(115.920,00)
Depreciações e Amortizações	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(1.050.644,28)
Depreciações	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(87.553,69)	(1.050.644,28)
Gastos Gerais	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(77.469,83)	(929.637,93)
Serviços/Consultorias PJ	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(396.000,00)
Seguro de Bens	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(3.780,00)
Viagens e Estadias	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(3.150,00)	(37.800,00)
Frete Terceirizados	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(38.745,00)	(464.940,00)
Impostos veículos	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(474,83)	(5.697,93)
Seguro de Vida	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(1.575,00)	(18.900,00)
Outros	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(210,00)	(2.520,00)

PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - 2017													
	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
(-)Despesas Operacionais	(211.458,84)	(182.847,92)	(185.475,44)	(186.582,34)	(188.732,25)	(201.704,39)	(211.529,68)	(203.895,83)	(196.364,17)	(200.860,16)	(202.481,08)	(148.139,81)	(2.320.071,89)
Despesas Administrativas	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(120.330,93)	(1.443.971,21)
Despesas com Pessoal	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(73.401,68)	(880.820,21)
Pró-Labore	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(13.714,02)	(164.568,24)
Salários e Ordenados	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(31.014,14)	(372.169,73)
Provisões Férias e 13º	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(9.709,39)	(116.512,65)
INSS/FGTS	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(18.964,13)	(227.569,59)
Despesas Gerais	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(46.614,25)	(559.371,00)
Combustíveis e Lubrif.	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(4.252,50)	(51.030,00)
Matl. Expediente Consumo	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)	(12.000,00)
Contabilidade	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(8.800,00)	(105.600,00)
Entidades e Associações	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(456,75)	(5.481,00)
Outras Despesas Gerais	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(105,00)	(1.260,00)
Serviços Jurídicos Normais	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(11.000,00)	(132.000,00)
Serviços Jurídicos na RJ	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(12.000,00)	(144.000,00)
Administrador Judicial	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)	(108.000,00)
Despesas Tributárias	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(3.780,00)
IOF e IOC	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(315,00)	(3.780,00)
Despesas Comerciais	(91.127,90)	(62.516,98)	(65.144,51)	(66.251,41)	(68.401,32)	(81.373,45)	(91.198,74)	(83.564,89)	(76.033,23)	(80.529,22)	(82.150,14)	(27.808,88)	(876.100,68)
Comissões	(91.127,90)	(62.516,98)	(65.144,51)	(66.251,41)	(68.401,32)	(81.373,45)	(91.198,74)	(83.564,89)	(76.033,23)	(80.529,22)	(82.150,14)	(27.808,88)	(876.100,68)
Comissões	(91.127,90)	(62.516,98)	(65.144,51)	(66.251,41)	(68.401,32)	(81.373,45)	(91.198,74)	(83.564,89)	(76.033,23)	(80.529,22)	(82.150,14)	(27.808,88)	(876.100,68)
Resultado Financeiro	(53.849,23)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.554,02)	(53.939,54)	(52.687,35)	(654.506,14)
Receitas Financeiras	1.085,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,48	994,96	2.247,15	4.707,86
Ganhos Financeiros	1.085,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380,48	994,96	2.247,15	4.707,86
Despesas Financeiras	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(54.934,50)	(659.214,00)
Encargos de Financ.	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Encargos e Desp. Banc.	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(934,50)	(11.214,00)
Juros Passivos	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(54.000,00)	(648.000,00)
Outras Despesas	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00	-0,00
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aluguéis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado antes IRPJ e CSLL	528.914,43	(209.794,81)	(142.054,02)	113.516,88	(58.089,57)	276.347,68	529.655,54	332.845,63	138.670,45	254.962,90	297.366,62	(1.102.364,26)	732.943,71
Provisão do IRPJ	(37.943,10)	-0,00	-0,00	(27.585,22)	-0,00	(33.881,62)	(37.972,60)	(34.794,07)	(31.658,10)	(33.530,11)	(34.205,01)	-0,00	(183.235,93)
Provisão da CSLL	(22.765,86)	-0,00	-0,00	(16.551,13)	-0,00	(20.328,97)	(22.783,56)	(20.876,44)	(18.994,86)	(20.118,06)	(20.523,01)	-0,00	(65.964,93)
Resultado do Exercício	468.205,47	(209.794,81)	(142.054,02)	(157.653,24)	(58.089,57)	222.137,09	468.899,39	277.175,11	88.017,48	201.314,73	242.638,60	(1.102.364,26)	483.742,85

PROJEÇÃO DRE "IDEAL" - 2018													
	jan	fev	mar	abr	mai	jun	jul	ago	set	out	nov	dez	Total
(+)Receita Operacional Bruta	3.254.019,80	2.232.373,27	2.326.197,70	2.365.723,08	2.442.492,70	2.905.705,22	3.256.549,42	2.983.957,74	2.715.015,29	2.875.559,23	2.933.439,45	993.007,01	31.284.039,91
Prestação Serviços	32.540,20	22.323,73	23.261,98	23.657,23	24.424,93	29.057,05	32.565,49	29.839,58	27.150,15	28.755,59	29.334,39	9.930,07	312.840,40
Vendas Normais	3.219.852,59	2.208.933,35	2.301.772,62	2.340.882,99	2.416.846,53	2.875.195,31	3.222.355,65	2.952.626,19	2.686.507,63	2.845.365,86	2.902.638,34	982.580,43	30.955.557,49
Revenda de Produtos	1.627,01	1.116,19	1.163,10	1.182,86	1.221,25	1.452,85	1.628,27	1.491,98	1.357,51	1.437,78	1.466,72	496,50	15.642,02
(-)Deduções da Rec. Oper.	(683.344,16)	(468.798,39)	(488.501,52)	(496.801,85)	(512.923,47)	(610.198,10)	(683.875,38)	(626.631,13)	(570.153,21)	(603.867,44)	(616.022,28)	(208.531,47)	(6.569.648,38)
Devoluções	(16.270,10)	(11.161,87)	(11.630,99)	(11.828,62)	(12.212,46)	(14.528,53)	(16.282,75)	(14.919,79)	(13.575,08)	(14.377,80)	(14.667,20)	(4.965,04)	(156.420,20)
Impostos sobre vendas	(667.074,06)	(457.636,52)	(476.870,53)	(484.973,23)	(500.711,00)	(595.669,57)	(667.592,63)	(611.711,34)	(556.578,13)	(589.489,64)	(601.355,09)	(203.566,44)	(6.413.228,18)
(=)Rec. Operacional Líquida	2.570.675,64	1.763.574,88	1.837.696,18	1.868.921,23	1.929.569,24	2.295.507,12	2.572.674,04	2.357.326,62	2.144.862,08	2.271.691,79	2.317.417,17	784.475,54	24.714.391,53
(-)Custo da Prestação Serv.	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(1.737.240,06)	(20.846.880,74)
Mão de Obra Direta	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(153.390,72)	(1.840.688,60)
Salários e Ordenados	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(76.763,53)	(921.162,35)
Provisões Férias e 13º	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(10.562,64)	(126.751,67)
Indenização/Aviso Prévio	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(3.721,03)	(44.652,36)
INSS/FGTS	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(46.938,38)	(563.260,58)
Outros Custos com pessoal	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(15.405,14)	(184.861,64)
Material de Consumo	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(1.098.069,38)	(13.176.832,60)
Compra de Matéria Prima	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(977.736,00)	(11.732.831,96)
Outros Fornecedores	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(120.333,39)	(1.444.000,64)
Mat. Manutenção Reparos	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(38.887,80)	(466.653,60)
Manutenção Veículos	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(667,80)	(8.013,60)
Outras Manutenções	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(38.220,00)	(458.640,00)
Utilidades e Serviços	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(265.721,96)	(3.188.663,57)
Água e Esgoto	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(885,80)	(10.629,60)
Energia Elétrica	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(87.119,24)	(1.045.430,86)
Telecomunicações	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(3.435,93)	(41.231,11)
Correios	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(237,93)	(2.855,16)
Serviços Terceiros	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(160.500,00)	(1.926.000,00)
Outros	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(13.543,07)	(162.516,85)
Aluguéis e Arrendamentos	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(115.920,00)
Alugueis PJ	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(9.660,00)	(115.920,00)
Depreciações e Amortizações	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(1.103.176,49)
Depreciações	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(91.931,37)	(1.103.176,49)
Gastos Gerais	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(79.578,82)	(954.945,87)
Serviços/Consultorias PJ	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(33.000,00)	(396.000,00)
Seguro de Bens	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(324,45)	(3.893,40)
Viagens e Estadias	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(3.244,50)	(38.934,00)
Frete Terceirizados	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(40.682,25)	(488.187,00)
Impostos veículos	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(489,07)	(5.868,87)
Seguro de Vida	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(1.622,25)	(19.467,00)
Outros	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(216,30)	(2.595,60)