

Plano de Negócios Processo de Recuperação Judicial

CONTABILIDADE GERALDO VIEIRA EIRELI e GERALDO DA SILVA VIEIRA ME

Aspectos Legais

Nome completo da empresa: Contabilidade Geraldo Vieira EIRELI

Sede: Rua Guajajaras, nº 870, 4º andar, bairro Centro, CEP 30.180-100, Belo Horizonte/MG

CNPJ: 00.908.314/0001-97

Direção: Diretor Presidente: GERALDO DA SILVA VIEIRA

Aspectos Legais

Nome completo da empresa: Geraldo da Silva Vieira ME

Sede: Rua Guajajaras, nº 870, 4º andar, bairro Centro, CEP 30.180-100, Belo Horizonte/MG

CNPJ: 09.185.443/0001-79

Direção: Diretor Presidente: GERALDO DA SILVA VIEIRA

23 de Janeiro de 2017.

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A Lei n. 11.101 de 2005 traz prevista a Recuperação Judicial de Empresas, com a apresentação para os credores de um plano econômico detalhado de recuperação visando à manutenção do negócio e do emprego dos trabalhadores, bem como o pagamento da totalidade dos créditos devidos.

Assim sendo, nos termos do art.53 da referida Lei, as empresas CONTABILIDADE GERALDO VIEIRA EIRELI e GERALDO DA SILVA VIEIRA ME, respectivamente, pessoa jurídica de natureza privada regularmente inscritas no CNPJ/MF nº.00.908.314/0001-97 e CNPJ/MF nº.09.185.443/0001-79, vem pela presente apresentar o seu Plano de Recuperação Judicial, que a seguir, é detalhadamente demonstrado.

Para a elaboração do presente Plano foram analisadas, dentre outras, as seguintes áreas: Estrutura Corporativa, Organizacional, Administrativa, Custos, Logística, e Recursos Humanos. A análise destas áreas, em conjunto com a avaliação do desempenho financeiro das empresas, foi base para nortear as ações a serem tomadas visando recuperar a saúde financeira das empresas.

Em algumas das áreas citadas acima, ações já foram tomadas para recuperação das empresas, sendo:

- Na estrutura organizacional e administrativa foram estabelecidas responsabilidades específicas dos colaboradores; bem como foi mais bem definidos funções entre os membros das equipes de trabalho.
- No planejamento estratégico a primeira iniciativa tomada foi à ampliação do mercado de atuação buscando conseguir clientes em potencial, assim viabilizamos outros contratos temporários e de oportunidades visando a recuperação do faturamento das empresas nos mesmos patamares de antes da crise.
- Na logística foram adotados procedimentos operacionais que permitem redução de custos e um melhor desempenho na execução dos trabalhos realizados pelas empresas.
- No que tange recursos humanos a empresa optou por administrar treinamentos específicos da área, juntamente com treinamentos de técnicas e readequação da equipe.
- As empresas também tomaram diversas medidas para reduzir os custos tais como: redução dos funcionários indiretos, não geração de horas extras e quando necessário adotou-se a política de utilizar de banco de horas.
- Foram revisadas todas as margem de Lucro/risco de acordo com cada contrato.

Histórico

A CONTABILIDADE GERALDO VIEIRA EIRELI foi fundada em novembro de 1995, com o objetivo de disponibilizar às empresas, serviços de contabilidade geral, fiscal, tributária, gerencial e de custos, análise econômica e financeira, controle administrativo e jurídico. Foi fundada em 1995 por Geraldo da Silva Vieira, e durante seus mais de vinte anos de atividade dedicou-se à prestação de serviços contábeis de qualidade e zelo, gerando inúmeros postos de trabalho e angariando graças a seu bom nome no mercado, premiações diversas bem como uma grande carteira de clientes dos mais diversos setores econômicos tanto no município de Belo Horizonte, quanto em todo o Estado de Minas Gerais.

Fundada em outubro de 2007, a GERALDO DA SILVA VIEIRA – ME foi criada no intuito de propiciar a seus clientes o necessário apoio e fornecimento de serviços combinados de escritório e apoio administrativo. Ao longo dos mais de vinte anos, as requerentes desenvolveram seus de serviços a tempo e modo, com excelência e exatidão.

Causas da Crise Financeira e Opção pela Recuperação Judicial

A crise econômica e política trouxeram grande instabilidade e insegurança em todos os setores da economia, notadamente durante o presente ano de 2016, de modo que projetou-se uma escassez de recursos de tal forma no mercado que forçosamente as empresas tiveram que reduzir seus gastos, impactando negativamente e de maneira reflexa nos seus fornecedores e tomadores de serviços.

E com as empresas não foi diferente, eis que parte dos seus clientes encerraram suas atividades ou buscaram de outras maneiras a realização dos trabalhos que eram desenvolvidos pelas empresas, inclusive com a busca predatória de serviços de valores mais reduzidos ainda que de qualidade duvidosa. Não bastassem tais argumentos de cunho socioeconômicos, lamentavelmente um dos diretores das empresas se desligou da diretoria e tratou de constituir empresa de serviços assemelhados e deslealmente convenceu a migração de parte da carteira de clientes das empresas para si, o que também deixou ainda mais fragilizada a situação financeira das mesmas, o que torna ainda mais necessário o processamento e deferimento da presente recuperação porque as Requerentes não desejam demitir seus funcionários bem como diminuir a qualidade dos serviços prestados, ao mesmo tempo em que desejam continuar com a sua reputação no mercado.

Do Objetivo do Plano

O objetivo do Plano é permitir que as empresas, superem sua crise econômico-financeira, implementem medidas cabíveis para sua reorganização operacional e reestruturação de gestão, de forma a atender os interesses e preserve os direitos de todos os colaboradores relacionados direto ou indiretamente com a empresa, entre eles inclusive as próprias pessoas jurídicas que compõem o Grupo econômico GV (Geraldo Vieira).

Diante disso, este plano busca estabelecer a forma de liquidação de suas dívidas e concessão de recursos novos, de forma a viabilizar a manutenção das atividades das empresas.

Visão Geral da Reestruturação

Reestruturação de Dívidas.

Para que o Grupo GV possa alcançar a tão almejada reestruturação econômica e possa voltar a ter capacidade financeira para manter a operação do grupo, é indispensável que as dívidas (vencidas e vincendas) contraídas no passivo trabalhista e cível possam ser reestruturadas conforme será citado no tópico plano de pagamento. Resguardado os limites impostos pela recuperação judicial, pela lei de Falências e por este plano.

Novas Medidas Operacionais Propostas

O plano de recuperação iniciado contempla:

- **Redução dos custos fixos operacionais:**
 - Redução dos custos;
 - Redução dos custos com serviços terceirizados e insumos;

- **Aumento do Faturamento**
 - Concorrência por novos contratos;
 - Ampliação do mercado de atuação;

➤ **Aumento do Faturamento mensal:**

- Foram implantadas de ações nas áreas de Estrutura Corporativa, Organizacional, Administrativa, Planejamento Estratégico comercial, Custos, Compras, Logística e Recursos Humanos de forma a proporcionar um crescimento contínuo no faturamento e na rentabilidade das empresas, como a efetiva captação de novos clientes.

Objetivo Social

Administração da Empresa

A administração da sociedade será exercida isoladamente pelo sócio Geraldo da Silva Vieira, sujeito as limitações previstas no plano de negócios. Mantendo o direito para o mesmo de realizar todos os atos consistentes com seu objeto social, doravante considerando o dever de informar previamente ao Administrador nomeado em obediência a Lei n. 11.101 de 2005, e dever também de seguir suas determinações.

Recuperação

A Diretoria do Grupo GV iniciou suas ações para modificação do cenário da empresa antes de iniciar o Processo de Recuperação Judicial demonstrando preocupação com a continuidade da empresa. No início do ano de 2016, identificado a necessidade de mudança na gestão da empresa, foi implantado mudanças na gestão visando á redução das despesas administrativas, logística, retiradas e custo comercial.

Em paralelo as mudanças na gestão e ao Pedido de Recuperação Judicial, visando garantir a confiabilidade dos dados apresentados e viabilidade do negócio, o Grupo GV optou pela contratação de consultores especializados para elaboração do Plano de Recuperação Judicial e acompanhamento do processo.

Medidas já adotadas

- Redução de custos.
- Análise da viabilidade do empreendimento e da capacidade financeira.
- Revisão da margem de contribuição e lucratividade por linha de atuação.
- Projetos de ampliação da gama de serviços ofertados.
- Contratação de serviços de terceiros para apoio na recuperação.
- Implantação de demonstrativos mensais para exato acompanhamento de resultados.

Plano de pagamentos

Consciente de seu papel social e da importância de suas contribuições para sua equipe de funcionários; bem como para o desenvolvimento do mercado em sua região, o Grupo GV mantém o foco de seu Plano na diversidade e amplitude de ações para agregar maior conforto e segurança na decisão de seus credores.

O Grupo GV propõe a seus credores o parcelamento do volume total do endividamento seguindo as seguintes premissas:

Passivo Trabalhista:

- Considerando o fluxo de caixa em anexo no campo AMORTIZAÇÃO, e por tratar de uma filosofia das empresas de sempre honrar com seus compromissos assumidos com seus colaboradores (Conforme exposto no tópico “Causas da Crise Financeira e Opção pela Recuperação Judicial”), a representatividade deste montante perante endividamento total é muito pequena, portanto este plano propõe um pagamento em **12 vezes** fixas de R\$ 18.208,79, para qualquer passivo trabalhista reconhecido neste plano. Não obstante, na hipótese de serem reconhecidos créditos Trabalhistas, por decisão judicial ou através de acordo entre partes, o passivo referido será pago nos termos originais deste plano.

Passivo Cível:

- Considerando o fluxo de caixa em anexo no campo AMORTIZAÇÃO, este plano propõe um pagamento em **120 vezes** fixas de R\$ 1.805,75, para qualquer passivo cível reconhecido neste plano. Não obstante, na hipótese de serem reconhecidos créditos cíveis, por decisão judicial ou através de acordo entre partes, o passivo referido será pago nos termos originais deste plano.

Procedimentos Técnicos de Elaboração do Fluxo de Caixa Projetado

1. Conhecer o “negócio” das empresas e seus processos detalhados de negócio.

2. Buscar informações detalhadas com os responsáveis das operações.
3. Identificar a relação entre os principais eventos econômicos e o eventos financeiros das operações das empresas.
4. Utilizar série de valores históricos e cenários futuros para estabelecer as premissas
6. Reduzir o risco e a incerteza: adotar uma abordagem conservadora e usar análise de sensibilidade (o que acontece se).

Montagem Aritmética do Fluxo de Caixa Projetado

1. “Lançar” o saldo inicial de posição financeira.
2. Prever a geração livre de caixa (EBTIDA)
3. Prever a liquidação da dívida nova da pelo caixa.
4. Prever a provisão para contingências e riscos.
5. Prever o pagamento do passivo tributário
6. Apurar saldo parcial.
7. Prever movimento líquido de aplicações financeiras
8. Apurar as receitas financeiras.
9. Apurar o saldo final de caixa

Considerações Finais

O objetivo do plano de recuperação judicial, previsto na Nova Lei de Falências, é permitir que as empresas com dificuldades financeiras voltassem a ser tornar participantes competitivas e produtivas da economia. Os benefícios a serem atingidos não serão de exclusividade dos administradores, credores e funcionários, mas, principalmente, as empresas estão inseridas. O presente plano envolve ações e ferramentas que identificaram e analisaram o histórico das empresas, no intuito de implantar a recuperação judicial, superando-se as causas do endividamento, pleiteando a continuidade e tradição do Grupo GV.

Através de uma análise das causas que levaram a crise, o Plano de Recuperação que está tendo o apoio da empresa Pró-Resultado Consultoria Financeira, planeja uma reestruturação financeiramente factível e crível e que utiliza mecanismos flexíveis quando possível, de modo ajustar variáveis dos ativos e passivos, por meio do seu FLUXO DE CAIXA, do GRUPO GV.

O GRUPO GV pleiteia junto aos credores, prazo para liquidação e não incidência de juros e multas na dívida apresentada na recuperação judicial; considerando que os valores já pagos são representativos, e remuneraram os credores através dos juros e taxas já cobradas, tudo conforme planilha em anexo e pormenorizada.

CONTABILIDADE GERALDO VIEIRA EIRELI e GERALDO DA SILVA VIEIRA ME

GERALDO DA SILVA VIEIRA

Diretora

Indexadores

Receitas	0%
Folha	
Despesas	0%

Receitas	9%
Folha	
Despesas	5%

Receitas	1
Folha	2
Despesas	

R\$ 70.000,00

1%

Demonstrativo de Resultado

OUTUBRO		
----------------	--	--

NOVEMBRO		
-----------------	--	--

DEZEMBRO	
-----------------	--

	Saldo	% Vendas	% mês Ant
--	-------	----------	-----------

	Saldo	% Vendas	% mês Ant
--	-------	----------	-----------

	Saldo	% Vendas	% mês Ant
--	-------	----------	-----------

	Saldo	% Vendas
--	-------	----------

Receita Bruta	R\$ 82.450,07	100,0%	0,0%
----------------------	----------------------	---------------	-------------

R\$ 82.450,07	100,0%	0,0%
----------------------	---------------	-------------

R\$ 89.870,58	100,0%	9,0%
----------------------	---------------	-------------

R\$ 99.756,34	100,0%
----------------------	---------------

CONTABILIDADE GERALDO VIEIRA EIRELI	R\$ 54.227,73	65,8%	0,0%
-------------------------------------	---------------	-------	------

R\$ 54.227,73	65,8%	0,0%
---------------	-------	------

R\$ 59.108,22	65,8%	9,0%
---------------	-------	------

R\$ 65.610,12	65,8%
---------------	-------

GERALDO DA SILVA VIEIRA - ME	R\$ 28.222,35	34,2%	0,0%
------------------------------	---------------	-------	------

R\$ 28.222,35	34,2%	0,0%
---------------	-------	------

R\$ 30.762,36	34,2%	9,0%
---------------	-------	------

R\$ 34.146,22	34,2%
---------------	-------

(-) Deduções e Impostos Sobre Receita	R\$ (14.102,50)	-26,0%	0,0%
--	------------------------	---------------	-------------

R\$ (14.102,50)	-26,0%	0,0%
------------------------	---------------	-------------

R\$ (15.551,72)	-17,3%	10,3%
------------------------	---------------	--------------

R\$ (17.482,41)	-17,5%
------------------------	---------------

(-) PIS	R\$ (535,93)	-0,7%	0,0%
---------	--------------	-------	------

R\$ (535,93)	-0,7%	0,0%
--------------	-------	------

R\$ (584,16)	-0,7%	9,0%
--------------	-------	------

R\$ (648,42)	-0,7%
--------------	-------

(-) COFINS	R\$ (2.473,50)	-3,0%	0,0%
------------	----------------	-------	------

R\$ (2.473,50)	-3,0%	0,0%
----------------	-------	------

R\$ (2.696,12)	-3,0%	9,0%
----------------	-------	------

R\$ (2.992,69)	-3,0%
----------------	-------

(-) IR	R\$ (4.596,01)	-8,5%	0,0%
--------	----------------	-------	------

R\$ (4.596,01)	-8,5%	0,0%
----------------	-------	------

R\$ (5.189,65)	-5,8%	12,9%
----------------	-------	-------

R\$ (5.980,51)	-6,0%
----------------	-------

(-) CSLL	R\$ (2.374,56)	-2,9%	0,0%
----------	----------------	-------	------

R\$ (2.374,56)	-2,9%	0,0%
----------------	-------	------

R\$ (2.588,27)	-2,9%	9,0%
----------------	-------	------

R\$ (2.872,98)	-2,9%
----------------	-------

(-) ISS	R\$ (4.122,50)	-5,0%	0,0%
---------	----------------	-------	------

R\$ (4.122,50)	-5,0%	0,0%
----------------	-------	------

R\$ (4.493,53)	-5,0%	9,0%
----------------	-------	------

R\$ (4.987,82)	-5,0%
----------------	-------

Receita líquida	R\$ 68.347,57	-100,0%	0,0%
------------------------	----------------------	----------------	-------------

R\$ 68.347,57	-100,0%	0,0%
----------------------	----------------	-------------

R\$ 74.318,86	-100,0%	8,7%
----------------------	----------------	-------------

R\$ 82.273,93	82,5%
----------------------	--------------

(-) Despesas Adm	R\$ (47.093,57)	68,9%	0,0%
-------------------------	------------------------	--------------	-------------

R\$ (47.093,57)	68,9%	0,0%
------------------------	--------------	-------------

R\$ (47.700,97)	64,2%	1,3%
------------------------	--------------	-------------

R\$ (57.774,05)	-70,2%
------------------------	---------------

(-) Folha de Pagamento e Encargos com Pessoal	R\$ (29.845,57)	43,7%	0,0%
---	-----------------	-------	------

R\$ (29.845,57)	43,7%	0,0%
-----------------	-------	------

R\$ (29.845,57)	40,2%	0,0%
-----------------	-------	------

R\$ (37.903,88)	-46,1%
-----------------	--------

(-) Benefícios	R\$ (5.100,00)	7,5%	0,0%
----------------	----------------	------	------

R\$ (5.100,00)	7,5%	0,0%
----------------	------	------

R\$ (5.100,00)	6,9%	0,0%
----------------	------	------

R\$ (6.477,00)	-7,9%
----------------	-------

(-) Condomínio e Aluguéis	R\$ (3.792,00)	5,5%	0,0%
---------------------------	----------------	------	------

R\$ (3.792,00)	5,5%	0,0%
----------------	------	------

R\$ (3.981,60)	5,4%	5,0%
----------------	------	------

R\$ (4.180,68)	-5,1%
----------------	-------

(-) Administrativas	R\$ (8.356,00)	12,2%	0,0%
---------------------	----------------	-------	------

R\$ (8.356,00)	12,2%	0,0%
----------------	-------	------

R\$ (8.773,80)	11,8%	5,0%
----------------	-------	------

R\$ (9.212,49)	-11,2%
----------------	--------

(-) Seguros	R\$ -	0,0%	0,0%
-------------	-------	------	------

R\$ -	0,0%	0,0%
-------	------	------

R\$ -	0,0%	0,0%
-------	------	------

R\$ -	0,0%
-------	------

(-) Tributos, Taxas e Contribuições	R\$ -	0,0%	0,0%
-------------------------------------	-------	------	------

R\$ -	0,0%	0,0%
-------	------	------

R\$ -	0,0%	0,0%
-------	------	------

R\$ -	0,0%
-------	------

Lucro Bruto	R\$ 21.254,00	-31,1%	0,0%
--------------------	----------------------	---------------	-------------

R\$ 21.254,00	-31,1%	0,0%
----------------------	---------------	-------------

R\$ 26.617,88	-35,8%	25,2%
----------------------	---------------	--------------

R\$ 24.499,88	29,8%
----------------------	--------------

Lucros Acumulados	R\$ 21.254,00	-31,1%	0,0%
--------------------------	----------------------	---------------	-------------

R\$ 21.254,00	-31,1%	0,0%
----------------------	---------------	-------------

R\$ 47.871,89	-64,4%	125,2%
----------------------	---------------	---------------

R\$ 72.371,77	88,0%
----------------------	--------------

Saldo Devedor Passivo Trabalhista	R\$ (218.505,48)	319,7%	0,0%
--	-------------------------	---------------	-------------

R\$ (218.505,48)	319,7%	0,0%
-------------------------	---------------	-------------

R\$ (200.296,69)	269,5%	-8,3%
-------------------------	---------------	--------------

R\$ (182.087,90)	-221,3%
-------------------------	----------------

Amortização Passivo Trabalhista	R\$ (18.208,79)	26,6%	0,0%
---------------------------------	-----------------	-------	------

R\$ (18.208,79)	26,6%	0,0%
-----------------	-------	------

R\$ (18.208,79)	24,5%	0,0%
-----------------	-------	------

R\$ (18.208,79)	-22,1%
-----------------	--------

Saldo devedor Credores Judiciais (50%)	R\$ (216.689,62)	317,0%	0,0%
---	-------------------------	---------------	-------------

R\$ (216.689,62)	317,0%	0,0%
-------------------------	---------------	-------------

R\$ (214.883,87)	289,1%	-0,8%
-------------------------	---------------	--------------

R\$ (213.078,12)	-259,0%
-------------------------	----------------

Amortização Credores Judiciais	R\$ (1.805,75)	2,6%	0,0%
--------------------------------	----------------	------	------

R\$ (1.805,75)	2,6%	0,0%
----------------	------	------

R\$ (1.805,75)	2,4%	0,0%
----------------	------	------

R\$ (1.805,75)	-2,2%
----------------	-------

Lucros Acumulados	R\$ 1.239,46	-1,8%	0,0%
--------------------------	---------------------	--------------	-------------

R\$ 1.239,46	-1,8%	0,0%
---------------------	--------------	-------------

R\$ 6.603,35	-8,9%	432,8%
---------------------	--------------	---------------

R\$ 4.485,35	5,5%
---------------------	-------------

1%	Receitas	12%	Receitas	7%	Receitas	17%	Receitas	2
7%	Folha		Folha	19%	Folha		Folha	
5%	Despesas	10%	Despesas	7%	Despesas	9%	Despesas	1

JANEIRO				FEVEREIRO				MARÇO				ABRIL	
% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant	Saldo	% Vendas		
11,0%	R\$ 111.727,11	100,0%	12,0%	R\$ 119.548,00	100,0%	7,0%	R\$ 139.871,16	100,0%	17,0%	R\$ 169.244,11	100,0%		
11,0%	R\$ 73.483,34	65,8%	12,0%	R\$ 78.627,17	65,8%	7,0%	R\$ 91.993,79	65,8%	17,0%	R\$ 111.312,49	65,8%		
11,0%	R\$ 38.243,77	34,2%	12,0%	R\$ 40.920,83	34,2%	7,0%	R\$ 47.877,37	34,2%	17,0%	R\$ 57.931,62	34,2%		
12,4%	R\$ (19.820,30)	-17,7%	13,4%	R\$ (21.347,72)	-17,9%	7,7%	R\$ (25.316,84)	-18,1%	18,6%	R\$ (31.053,37)	-18,3%		
11,0%	R\$ (726,23)	-0,7%	12,0%	R\$ (777,06)	-0,7%	7,0%	R\$ (909,16)	-0,7%	17,0%	R\$ (1.100,09)	-0,7%		
11,0%	R\$ (3.351,81)	-3,0%	12,0%	R\$ (3.586,44)	-3,0%	7,0%	R\$ (4.196,13)	-3,0%	17,0%	R\$ (5.077,32)	-3,0%		
15,2%	R\$ (6.938,17)	-6,2%	16,0%	R\$ (7.563,84)	-6,3%	9,0%	R\$ (9.189,69)	-6,6%	21,5%	R\$ (11.539,53)	-6,8%		
11,0%	R\$ (3.217,74)	-2,9%	12,0%	R\$ (3.442,98)	-2,9%	7,0%	R\$ (4.028,29)	-2,9%	17,0%	R\$ (4.874,23)	-2,9%		
11,0%	R\$ (5.586,36)	-5,0%	12,0%	R\$ (5.977,40)	-5,0%	7,0%	R\$ (6.993,56)	-5,0%	17,0%	R\$ (8.462,21)	-5,0%		
10,7%	R\$ 91.906,80	-100,0%	11,7%	R\$ 98.200,28	-100,0%	6,8%	R\$ 114.554,32	-100,0%	16,7%	R\$ 138.190,73	-100,0%		
21,1%	R\$ (59.573,24)	64,8%	3,1%	R\$ (69.069,07)	70,3%	15,9%	R\$ (70.532,10)	61,6%	2,1%	R\$ (73.544,30)	53,2%		
27,0%	R\$ (37.903,88)	41,2%	0,0%	R\$ (45.105,61)	45,9%	19,0%	R\$ (45.105,61)	39,4%	0,0%	R\$ (45.105,61)	32,6%		
27,0%	R\$ (6.477,00)	7,0%	0,0%	R\$ (7.707,63)	7,8%	19,0%	R\$ (7.707,63)	6,7%	0,0%	R\$ (7.707,63)	5,6%		
5,0%	R\$ (5.058,62)	5,5%	21,0%	R\$ (5.412,73)	5,5%	7,0%	R\$ (5.899,87)	5,2%	9,0%	R\$ (6.902,85)	5,0%		
5,0%	R\$ (10.133,74)	11,0%	10,0%	R\$ (10.843,10)	11,0%	7,0%	R\$ (11.818,98)	10,3%	9,0%	R\$ (13.828,21)	10,0%		
0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%		
0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%		
-8,0%	R\$ 32.333,56	-35,2%	32,0%	R\$ 29.131,21	-29,7%	-9,9%	R\$ 44.023,23	-38,4%	51,1%	R\$ 64.647,43	-46,8%		
51,2%	R\$ 104.705,33	-113,9%	44,7%	R\$ 133.836,54	-136,3%	27,8%	R\$ 177.859,77	-155,3%	32,9%	R\$ 242.507,20	-175,5%		
-9,1%	R\$ (163.879,11)	178,3%	-10,0%	R\$ (145.670,32)	148,3%	-11,1%	R\$ (127.461,53)	111,3%	-12,5%	R\$ (109.252,74)	79,1%		
0,0%	R\$ (18.208,79)	19,8%	0,0%	R\$ (18.208,79)	18,5%	0,0%	R\$ (18.208,79)	15,9%	0,0%	R\$ (18.208,79)	13,2%		
-0,8%	R\$ (211.272,37)	229,9%	-0,8%	R\$ (209.466,63)	213,3%	-0,9%	R\$ (207.660,88)	181,3%	-0,9%	R\$ (205.855,13)	149,0%		
0,0%	R\$ (1.805,75)	2,0%	0,0%	R\$ (1.805,75)	1,8%	0,0%	R\$ (1.805,75)	1,6%	0,0%	R\$ (1.805,75)	1,3%		
-32,1%	R\$ 12.319,03	-13,4%	174,7%	R\$ 9.116,67	-9,3%	-26,0%	R\$ 24.008,69	-21,0%	163,3%	R\$ 44.632,90	-32,3%		

1%	Receitas	12%	Receitas	15%	Receitas	17%	Receitas	23%
	Folha		Folha	9%	Folha	10%	Folha	
7%	Despesas	9%	Despesas	13%	Despesas	9%	Despesas	25%

MAIO				JUNHO				JULHO				AGOSTO	
% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant	Saldo	% Vendas		
21,0%	R\$ 189.553,40	100,0%	12,0%	R\$ 217.986,41	100,0%	15,0%	R\$ 255.044,10	100,0%	17,0%	R\$ 313.704,24	100,0%		
21,0%	R\$ 124.669,99	65,8%	12,0%	R\$ 143.370,49	65,8%	15,0%	R\$ 167.743,47	65,8%	17,0%	R\$ 206.324,47	65,8%		
21,0%	R\$ 64.883,41	34,2%	12,0%	R\$ 74.615,92	34,2%	15,0%	R\$ 87.300,63	34,2%	17,0%	R\$ 107.379,78	34,2%		
22,7%	R\$ (35.019,78)	-18,5%	12,8%	R\$ (40.572,75)	-18,6%	15,9%	R\$ (47.810,11)	-18,7%	17,8%	R\$ (59.266,44)	-18,9%		
21,0%	R\$ (1.232,10)	-0,7%	12,0%	R\$ (1.416,91)	-0,7%	15,0%	R\$ (1.657,79)	-0,7%	17,0%	R\$ (2.039,08)	-0,7%		
21,0%	R\$ (5.686,60)	-3,0%	12,0%	R\$ (6.539,59)	-3,0%	15,0%	R\$ (7.651,32)	-3,0%	17,0%	R\$ (9.411,13)	-3,0%		
25,6%	R\$ (13.164,27)	-6,9%	14,1%	R\$ (15.438,91)	-7,1%	17,3%	R\$ (18.403,53)	-7,2%	19,2%	R\$ (23.096,34)	-7,4%		
21,0%	R\$ (5.459,14)	-2,9%	12,0%	R\$ (6.278,01)	-2,9%	15,0%	R\$ (7.345,27)	-2,9%	17,0%	R\$ (9.034,68)	-2,9%		
21,0%	R\$ (9.477,67)	-5,0%	12,0%	R\$ (10.899,32)	-5,0%	15,0%	R\$ (12.752,21)	-5,0%	17,0%	R\$ (15.685,21)	-5,0%		

20,6%	R\$ 154.533,62	-100,0%	11,8%	R\$ 177.413,66	-100,0%	14,8%	R\$ 207.233,99	-100,0%	16,8%	R\$ 254.437,80	-100,0%
4,3%	R\$ (75.410,10)	48,8%	2,5%	R\$ (83.100,88)	46,8%	10,2%	R\$ (91.155,62)	44,0%	9,7%	R\$ (98.113,76)	38,6%
0,0%	R\$ (45.105,61)	29,2%	0,0%	R\$ (49.165,12)	27,7%	9,0%	R\$ (54.081,63)	26,1%	10,0%	R\$ (54.081,63)	21,3%
0,0%	R\$ (7.707,63)	5,0%	0,0%	R\$ (8.401,32)	4,7%	9,0%	R\$ (9.241,45)	4,5%	10,0%	R\$ (9.241,45)	3,6%
17,0%	R\$ (7.524,11)	4,9%	9,0%	R\$ (8.502,24)	4,8%	13,0%	R\$ (9.267,44)	4,5%	9,0%	R\$ (11.584,30)	4,6%
17,0%	R\$ (15.072,74)	9,8%	9,0%	R\$ (17.032,20)	9,6%	13,0%	R\$ (18.565,10)	9,0%	9,0%	R\$ (23.206,37)	9,1%
0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%
0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%	R\$ -	0,0%

46,8%	R\$ 79.125,53	-51,2%	22,4%	R\$ 94.314,79	-53,2%	19,2%	R\$ 116.081,37	-56,0%	23,1%	R\$ 156.327,05	-61,4%
36,3%	R\$ 321.632,73	-208,1%	32,6%	R\$ 415.947,51	-234,5%	29,3%	R\$ 532.028,88	-256,7%	27,9%	R\$ 688.355,93	-270,5%

-14,3%	R\$ (91.043,95)	58,9%	-16,7%	R\$ (72.835,16)	41,1%	-20,0%	R\$ (54.626,37)	26,4%	-25,0%	R\$ (36.417,58)	14,3%
0,0%	R\$ (18.208,79)	11,8%	0,0%	R\$ (18.208,79)	10,3%	0,0%	R\$ (18.208,79)	8,8%	0,0%	R\$ (18.208,79)	7,2%

-0,9%	R\$ (204.049,39)	132,0%	-0,9%	R\$ (202.243,64)	114,0%	-0,9%	R\$ (200.437,89)	96,7%	-0,9%	R\$ (198.632,15)	78,1%
0,0%	R\$ (1.805,75)	1,2%	0,0%	R\$ (1.805,75)	1,0%	0,0%	R\$ (1.805,75)	0,9%	0,0%	R\$ (1.805,75)	0,7%

85,9%	R\$ 59.110,99	-38,3%	32,4%	R\$ 74.300,25	-41,9%	25,7%	R\$ 96.066,83	-46,4%	29,3%	R\$ 136.312,51	-53,6%
--------------	----------------------	---------------	--------------	----------------------	---------------	--------------	----------------------	---------------	--------------	-----------------------	---------------

3%	Receitas	31%
	Folha	65%
3%	Despesas	30%

	Receitas	5%
	Folha	
	Despesas	15%

SETEMBRO			
% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant
23,0%	R\$ 410.952,56	100,0%	31,0%
23,0%	R\$ 270.285,05	65,8%	31,0%
23,0%	R\$ 140.667,51	34,2%	31,0%
24,0%	R\$ (78.259,03)	-19,0%	32,0%
23,0%	R\$ (2.671,19)	-0,7%	31,0%
23,0%	R\$ (12.328,58)	-3,0%	31,0%
25,5%	R\$ (30.876,20)	-7,5%	33,7%
23,0%	R\$ (11.835,43)	-2,9%	31,0%
23,0%	R\$ (20.547,63)	-5,0%	31,0%

OUTUBRO			
% mês Ant	Saldo	% Vendas	% mês Ant
	R\$ 431.500,19	100,0%	5,0%
	R\$ 283.799,30	65,8%	5,0%
	R\$ 147.700,88	34,2%	5,0%
	R\$ (82.271,99)	-19,1%	5,1%
	R\$ (2.804,75)	-0,7%	5,0%
	R\$ (12.945,01)	-3,0%	5,0%
	R\$ (32.520,01)	-7,5%	5,3%
	R\$ (12.427,21)	-2,9%	5,0%
	R\$ (21.575,01)	-5,0%	5,0%

22,8%	R\$ 332.693,52	-100,0%	30,8%
--------------	-----------------------	----------------	--------------

R\$ 349.228,20	-100,0%	5,0%
-----------------------	----------------	-------------

7,6%	R\$ (149.710,96)	45,0%	52,6%
0,0%	R\$ (89.234,69)	26,8%	65,0%
0,0%	R\$ (15.248,39)	4,6%	65,0%
25,0%	R\$ (15.059,59)	4,5%	30,0%
25,0%	R\$ (30.168,29)	9,1%	30,0%
0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%
0,0%	R\$ -	0,0%	0,0%

R\$ (156.495,14)	44,8%	4,5%
R\$ (89.234,69)	25,6%	0,0%
R\$ (15.248,39)	4,4%	0,0%
R\$ (17.318,53)	5,0%	15,0%
R\$ (34.693,53)	9,9%	15,0%
R\$ -	0,0%	0,0%
R\$ -	0,0%	0,0%

34,7%	R\$ 182.986,56	-55,0%	17,1%
--------------	-----------------------	---------------	--------------

R\$ 192.737,06	-55,2%	5,3%
-----------------------	---------------	-------------

29,4%	R\$ 871.342,49	-261,9%	26,6%
--------------	-----------------------	----------------	--------------

R\$ 1.064.079,55	-304,7%	22,1%
-------------------------	----------------	--------------

-33,3%	R\$ (18.208,79)	5,5%	-50,0%
0,0%	R\$ (18.208,79)	5,5%	0,0%

R\$ 0,00	0,0%	-100,0%
R\$ -	0,0%	-100,0%

-0,9%	R\$ (196.826,40)	59,2%	-0,9%
0,0%	R\$ (1.805,75)	0,5%	0,0%

R\$ (195.020,65)	55,8%	-0,9%
R\$ (1.805,75)	0,5%	0,0%

41,9%	R\$ 162.972,03	-49,0%	19,6%
--------------	-----------------------	---------------	--------------

R\$ 190.931,31	-54,7%	17,2%
-----------------------	---------------	--------------

Passivo Trabalhista		
Parcela	Amortização	Saldo Devedor
		R\$ 218.505,48
1	R\$ 18.208,79	R\$ 200.296,69
2	R\$ 18.208,79	R\$ 182.087,90
3	R\$ 18.208,79	R\$ 163.879,11
4	R\$ 18.208,79	R\$ 145.670,32
5	R\$ 18.208,79	R\$ 127.461,53
6	R\$ 18.208,79	R\$ 109.252,74
7	R\$ 18.208,79	R\$ 91.043,95
8	R\$ 18.208,79	R\$ 72.835,16
9	R\$ 18.208,79	R\$ 54.626,37
10	R\$ 18.208,79	R\$ 36.417,58
11	R\$ 18.208,79	R\$ 18.208,79
12	R\$ 18.208,79	R\$ (0,00)

Passivo Cível								
Parcela	Amortização	Saldo Devedor	Parcela	Amortização	Saldo Devedor	Parcela	Amortização	Saldo Devedor
		R\$ 216.689,62			R\$ 144.459,74			R\$ 72.229,87
1	R\$ 1.805,75	R\$ 214.883,87	41	R\$ 1.805,75	R\$ 142.654,00	81	R\$ 1.805,75	R\$ 70.424,12
2	R\$ 1.805,75	R\$ 213.078,12	42	R\$ 1.805,75	R\$ 140.848,25	82	R\$ 1.805,75	R\$ 68.618,38
3	R\$ 1.805,75	R\$ 211.272,37	43	R\$ 1.805,75	R\$ 139.042,50	83	R\$ 1.805,75	R\$ 66.812,63
4	R\$ 1.805,75	R\$ 209.466,63	44	R\$ 1.805,75	R\$ 137.236,76	84	R\$ 1.805,75	R\$ 65.006,88
5	R\$ 1.805,75	R\$ 207.660,88	45	R\$ 1.805,75	R\$ 135.431,01	85	R\$ 1.805,75	R\$ 63.201,14
6	R\$ 1.805,75	R\$ 205.855,13	46	R\$ 1.805,75	R\$ 133.625,26	86	R\$ 1.805,75	R\$ 61.395,39
7	R\$ 1.805,75	R\$ 204.049,39	47	R\$ 1.805,75	R\$ 131.819,52	87	R\$ 1.805,75	R\$ 59.589,64
8	R\$ 1.805,75	R\$ 202.243,64	48	R\$ 1.805,75	R\$ 130.013,77	88	R\$ 1.805,75	R\$ 57.783,90
9	R\$ 1.805,75	R\$ 200.437,89	49	R\$ 1.805,75	R\$ 128.208,02	89	R\$ 1.805,75	R\$ 55.978,15
10	R\$ 1.805,75	R\$ 198.632,15	50	R\$ 1.805,75	R\$ 126.402,28	90	R\$ 1.805,75	R\$ 54.172,40
11	R\$ 1.805,75	R\$ 196.826,40	51	R\$ 1.805,75	R\$ 124.596,53	91	R\$ 1.805,75	R\$ 52.366,66
12	R\$ 1.805,75	R\$ 195.020,65	52	R\$ 1.805,75	R\$ 122.790,78	92	R\$ 1.805,75	R\$ 50.560,91
13	R\$ 1.805,75	R\$ 193.214,91	53	R\$ 1.805,75	R\$ 120.985,04	93	R\$ 1.805,75	R\$ 48.755,16
14	R\$ 1.805,75	R\$ 191.409,16	54	R\$ 1.805,75	R\$ 119.179,29	94	R\$ 1.805,75	R\$ 46.949,42
15	R\$ 1.805,75	R\$ 189.603,41	55	R\$ 1.805,75	R\$ 117.373,54	95	R\$ 1.805,75	R\$ 45.143,67
16	R\$ 1.805,75	R\$ 187.797,67	56	R\$ 1.805,75	R\$ 115.567,79	96	R\$ 1.805,75	R\$ 43.337,92
17	R\$ 1.805,75	R\$ 185.991,92	57	R\$ 1.805,75	R\$ 113.762,05	97	R\$ 1.805,75	R\$ 41.532,18
18	R\$ 1.805,75	R\$ 184.186,17	58	R\$ 1.805,75	R\$ 111.956,30	98	R\$ 1.805,75	R\$ 39.726,43
19	R\$ 1.805,75	R\$ 182.380,43	59	R\$ 1.805,75	R\$ 110.150,55	99	R\$ 1.805,75	R\$ 37.920,68
20	R\$ 1.805,75	R\$ 180.574,68	60	R\$ 1.805,75	R\$ 108.344,81	100	R\$ 1.805,75	R\$ 36.114,94
21	R\$ 1.805,75	R\$ 178.768,93	61	R\$ 1.805,75	R\$ 106.539,06	101	R\$ 1.805,75	R\$ 34.309,19
22	R\$ 1.805,75	R\$ 176.963,19	62	R\$ 1.805,75	R\$ 104.733,31	102	R\$ 1.805,75	R\$ 32.503,44
23	R\$ 1.805,75	R\$ 175.157,44	63	R\$ 1.805,75	R\$ 102.927,57	103	R\$ 1.805,75	R\$ 30.697,70
24	R\$ 1.805,75	R\$ 173.351,69	64	R\$ 1.805,75	R\$ 101.121,82	104	R\$ 1.805,75	R\$ 28.891,95
25	R\$ 1.805,75	R\$ 171.545,95	65	R\$ 1.805,75	R\$ 99.316,07	105	R\$ 1.805,75	R\$ 27.086,20
26	R\$ 1.805,75	R\$ 169.740,20	66	R\$ 1.805,75	R\$ 97.510,33	106	R\$ 1.805,75	R\$ 25.280,46
27	R\$ 1.805,75	R\$ 167.934,45	67	R\$ 1.805,75	R\$ 95.704,58	107	R\$ 1.805,75	R\$ 23.474,71
28	R\$ 1.805,75	R\$ 166.128,70	68	R\$ 1.805,75	R\$ 93.898,83	108	R\$ 1.805,75	R\$ 21.668,96
29	R\$ 1.805,75	R\$ 164.322,96	69	R\$ 1.805,75	R\$ 92.093,09	109	R\$ 1.805,75	R\$ 19.863,21
30	R\$ 1.805,75	R\$ 162.517,21	70	R\$ 1.805,75	R\$ 90.287,34	110	R\$ 1.805,75	R\$ 18.057,47
31	R\$ 1.805,75	R\$ 160.711,46	71	R\$ 1.805,75	R\$ 88.481,59	111	R\$ 1.805,75	R\$ 16.251,72
32	R\$ 1.805,75	R\$ 158.905,72	72	R\$ 1.805,75	R\$ 86.675,85	112	R\$ 1.805,75	R\$ 14.445,97
33	R\$ 1.805,75	R\$ 157.099,97	73	R\$ 1.805,75	R\$ 84.870,10	113	R\$ 1.805,75	R\$ 12.640,23
34	R\$ 1.805,75	R\$ 155.294,22	74	R\$ 1.805,75	R\$ 83.064,35	114	R\$ 1.805,75	R\$ 10.834,48
35	R\$ 1.805,75	R\$ 153.488,48	75	R\$ 1.805,75	R\$ 81.258,61	115	R\$ 1.805,75	R\$ 9.028,73
36	R\$ 1.805,75	R\$ 151.682,73	76	R\$ 1.805,75	R\$ 79.452,86	116	R\$ 1.805,75	R\$ 7.222,99
37	R\$ 1.805,75	R\$ 149.876,98	77	R\$ 1.805,75	R\$ 77.647,11	117	R\$ 1.805,75	R\$ 5.417,24
38	R\$ 1.805,75	R\$ 148.071,24	78	R\$ 1.805,75	R\$ 75.841,37	118	R\$ 1.805,75	R\$ 3.611,49
39	R\$ 1.805,75	R\$ 146.265,49	79	R\$ 1.805,75	R\$ 74.035,62	119	R\$ 1.805,75	R\$ 1.805,75
40	R\$ 1.805,75	R\$ 144.459,74	80	R\$ 1.805,75	R\$ 72.229,87	120	R\$ 1.805,75	R\$ 0,00