



Plano de Negócios

Caroline Mohr Deucher Fabiana Márcia da Silva Lidiane Priscila Domingues

1. Sumário Executivo

1.1 Resumo do Negócio

A LCFish é uma empresa de consultoria especializada em aquicultura marinha, salobra e doce situada na Rua José Kaminski, 441, Novo Mundo, Curitiba , Paraná, CEP 81050-460, que desenvolve serviços relacionados ao suporte e assistência técnica dos produtores, aquisições de licença ambiental e elaboração de projetos para financiamento. Os clientes serão principalmente produtores da área de aquicultura podendo também atender cooperativas do setor. O Capital Social será composto de investimento no valor de R\$ 10.000, 00 (dez mil reais) por sócio, totalizando R\$ 30.000,00 (trinta mil reais). A empresa alcança o retorno do investimento 21 meses após o início das atividades e terá prejuízo nos primeiros 8 meses de atividade.

1.2 Dados dos empreendedores, experiência profissional e atribuições

Sócio 1

Nome: Caroline Mohr Deucher

Endereço: Rua José Kaminski, 441, Bairro Novo Mundo

Cidade: Curitiba Estado: Paraná

Telefone: (41) 9919-0862

Perfil (breve currículo)

Graduada em Zootecnia pela Universidade Federal do Paraná. Atua na área de produção animal com foco em produção de animais silvestres. Experiência na área de proteção ambiental e questões legislativas, tendo estagiado por dois anos no IBAMA de Curitiba.

Atribuições do sócio 1 (papel a ser desempenhado na sociedade)

A sócia desenvolverá atividades ligadas a consultoria técnica e aquisição de licenças, sendo ainda a sócia administrativa.

Sócio 2

Nome: Fabiana Márcia da Silva

Endereço: Rua Francisco Dallalibera, nº1747, Bairro Santa Felicidade

Cidade: Curitiba Estado: Paraná

Telefone: (41) 9836-2566

Perfil (breve currículo)

Graduada em Zootecnia pela Universidade Federal do Paraná. Atua na área de Produção animal com foco em nutrição de animais monogástricos. Possui experiência na área laboratorial de análise de alimentos e na área de pesquisa, tendo conduzido dois projetos de iniciação científica.

Atribuições do sócio 2 (papel a ser desempenhado na sociedade)

A sócia desenvolverá atividades ligadas a consultoria técnica, e elaboração de projetos para financiamento.

Sócio 3

Nome: Lidiane Priscila Domingues

Endereço: Rua Barão de Guaraúna 84, Alto da Glória

Cidade: Curitiba Estado: Paraná

Telefone: (41) 9687-3188

Perfil (breve currículo)

Graduada em Zootecnia pela Universidade Federal do Paraná. Atua da área de produção animal com foco em nutrição de animais monogástricos. Tem experiência na área de pesquisa, tendo desenvolvido três iniciações científicas.

Atribuições do sócio 1 (papel a ser desempenhado na sociedade)

A sócia desenvolverá atividades ligadas a consultoria técnica, sendo ainda responsável pelo desenvolvimento de marketing da empresa e manutenção do site.

1.3 Dados do Empreendimento

1.3.1 Razão Social: CLFish Consultoria em Aquicultura Ltda.

1.3.2 Setor de Atividade: Prestação de serviços

1.3.3 Forma Jurídica: Sociedade Limitada

1.3.4 **Enquadramento tributário:** Regime Normal (Lucro Presumido)

1.3.5 Objetivo

Gerar renda através de prestação de serviços na área de Aquicultura

1.3.6 **Missão**

Oferecer apoio técnico na área de Aquicultura por meio de serviços diferenciados, como custos e procedimentos de trabalho buscando sempre a satisfação dos nossos clientes.

1.4 Capital Social

	Nome do sócio	Valor (R\$)	% de
			Participação
SÓCIA 1	Caroline Mohr Deucher	10.000,00	33,33
SÓCIA 2	Fabiana Márcia da Silva	10.000,00	33,33
SÓCIA 3	Lidiane Priscila Domingues	10.000,00	33,33
TOTAL		30.000,00	100

1.5 Fonte de Recursos

A implantação da empresa se dará com recursos próprios das sócias.

2. Análise de Mercado

2.1 Estudo dos clientes

A prestação de serviços se dará diretamente para pessoas físicas, mas não descartando a consultoria para pessoas jurídicas como as cooperativas, do setor na área de aquicultura.

Esse público possui perfil mais conservador, porém onde a maioria dos produtores veem a aquicultura como meio de diversificar a matriz produtiva, sendo a oportunidade de negócio a principal motivação, embora um grande número não faça nenhum planejamento para iniciar o negócio. A consultoria vem para preencher essa lacuna deficiente da cadeia produtiva.

2.1.1 Comportamento

O impulsionamento para a procura de uma consultoria advém da necessidade de abastecer o mercado de peixes, já que esse nicho vem aumentando como fonte principal de renda desses produtores.

O público alvo consiste em sua maioria de produção familiar e a média de idade esta em torno de 40 anos.

2.1.2 Área de abrangência

A empresa terá sua área de atuação em meio rural e não terá restrição quanto ao território nacional já que os serviços prestados muitas vezes se dará por meio de sistemas informatizados como o uso de internet, telefone e Skype.

2.2 Estudo dos concorrentes

O proposto estudo relata o cenário de empresas que atuam no mesmo ramo de atividade onde a CLFish tem sua posição empresarial como meio de prestação de serviços, servindo para avaliar os pontos fracos e fortes por meio de classificação relevante da concorrência na mesma área.

Segue abaixo a classificação dos concorrentes:

Empresa	Atendimento pós serviço	Áreas de atuação	Preço	Qualidade do serviço	Condições de pagamento	Garantias Oferecidas
Zoo Jr. Consultoria	Forte	Fraca	Forte	Forte	Fraca	Forte
Acqua & Imagem	Forte	Forte	Fraca	Forte	Forte	Forte
Acquapiscis	Forte	Forte	Forte	Forte	Fraca	Forte

Obs: Dados em comparação a CLFish: Importância Fraca / importância Forte

3. Plano de Marketing

3.1 Descrição dos Serviços

A CLFish atuará prestando serviços nos mais diversos setores da Aquicultura, sendo eles:

- Orientação dos clientes nas questões relativas à legislação ambiental, sanitária e fiscal vigente nas diversas atividades que compreendem a aquicultura.
- Aplicação de tecnologias de produção (manejo geral, sanidade, etc.)
 nas espécies cultivadas, bem como, da tecnologia de manejo da
 água e dos tanques.
- Orientação no controle físico-químico e microbiológico sobre a qualidade da água a ser utilizada;
- Orientação nas medidas de controle de efluentes líquidos, respeitando projeto, critérios e normativas dos órgãos oficiais de proteção ao meio ambiente;
- Orientação sobre o uso de medicamentos ou produtos químicos priorizando a segurança da eficiência sem riscos de manipulação e isentos de efeitos sobre o homem e o meio ambiente;

- Estabelecer programa de monitoramento sanitário permanente, atendendo às exigências constantes do Regulamento de Defesa Sanitária Animal;
- Orientar os clientes sobre o transporte de alevinos, larvas e ovos até outros estabelecimentos;
- Proceder à imediata notificação ao Serviço Sanitário Oficial de qualquer suspeita de ocorrência de doença ou elevada mortalidade em animais aquáticos;
- Fazer registros de toda e qualquer medicação administrada aos animais aquáticos e/ou a água de abastecimento dos tanques somente permitindo liberação para consumo depois de vencido o prazo de carência;
- Prestar assistência quanto à nutrição;
- Orientar sobre o manejo em geral;
- Cumprimento de toda a legislação vigente relativa à espécie explorada;
- Orientar que toda a água marinha ou não a ser utilizada deve ser isenta de contaminações químicas, sobretudo de metais pesados que possam entrar na cadeia trófica;
- Observar o controle da qualidade físico-química e biológica da água marinha ou não de forma que seja mantida dentro dos padrões de criação da espécie;
- Orientar o proprietário por ocasião da aquisição de alevinos quanto ao local de origem e outras qualificações;
- Acompanhar o desenvolvimento da espécie em todas as suas fases de evolução;
- Estar inteirado dos aspectos técnicos e legais a que estão sujeitos estes estabelecimentos;
- Orientar na formulação e/ou aquisição da ração e a alimentação dos animais;
- Acompanhar a avaliação do projeto junto ao órgão ambiental;

- Assessoria e consultoria na obtenção do Cadastro Técnico Federal junto ao IBAMA;
- Assessoria e consultoria na obtenção das Licenças junto ao IAP;
- Diagnóstico ambiental;
- Elaboração de projetos em aquicultura sendo responsável pelo planejamento, design e suporte à implantação;
- Orientação sobre a compra e uso de equipamentos.

3.2 Preço

Os preços previstos para serem praticados pela CLFish são bastante competitivos, frente aos dados obtidos no estudo de concorrentes (os preços são ao menos 15% mais baixos do que os da maioria dos concorrentes.

3.2.1 Elaboração de Projetos:

O serviço de elaboração de projetos será desenvolvido seguindo os conceitos difundidos pelo PMI e utilizando como guia a versão atualizada do PMBOK.

O valor cobrado pelo serviço será baseado nas horas de desenvolvimento. O valor da hora é de R\$ 115,00.

3.2.2 Orientação de Compra e Uso de Equipamentos:

Em busca de maior eficácia nos investimentos em equipamento, será realizado estudos de eficiência com foco na atividade pretendida pela cliente.

O valor cobrado pelo serviço terá como base nas horas de desenvolvimento e sua hora técnica possuirá valor igual a R\$ 115,00.

3.2.3 Visita Técnica:

A necessidade de acompanhamento in loco, será suprida pela visita do profissional especializado diretamente no cliente, reduzindo o tempo de implantação das alterações e fornecendo um feedback mais completo.

O valor da hora técnica é de R\$ 300,00.

3.2.4 Visitas Extras:

Nos casos de necessidade de revisita técnica, a mesma será cobrada na modalidade de visita extra, possuindo o valor de R\$ 400,00. Com foco na manutenção do serviço realizado, será disponibilizado a possibilidade de contrato anual de visitas, com hora técnica extra de 50% do valor real.

3.2.5 Diagnóstico Ambiental:

A realização de análise da situação inicial do cliente e o fornecimentos de feedback com a proposta de serviços. O valor deste serviço é de R\$ 300,00.

3.2.6 Retirada de Licenças:

Para comodidade dos clientes, a CLFish possui o serviço de retirada de licenças junto aos órgãos competentes. O serviço custa R\$ 100,00 por licença a ser retirada.

3.2.7 Projeto e Execução:

Após a análise ambiental, caso seja contratado, este serviço visa salientar os pontos fortes e fracos, elucidando as atitudes ideias a serem tomadas. Propõe um cronograma de desenvolvimento desde a análise inicial até o "report" de resultados após sua implantação. Esse serviço tem valor de R\$ 1400,00.

Este serviço engloba atividades internas (escritório) e externas (cliente) e além do valor mencionado previamente, será de responsabilidade do cliente as despesas de hospedagem, deslocamento e alimentação.

Após a implantação, é indicada a assinatura de contrato anual de visitas técnicas extras conforme descrito no item 3.2.4.

Deslocamento: R\$ 0,65 / km rodado + pedágio

Hospedagem: R\$ 120,00 (O valor pode sofrer alteração conforme

localidade/época do ano) Alimentação: R\$ 35,00/dia

3.3 Estratégias Promocionais

A propaganda e o marketing da empresa visarão estabelecer a marca CLFish no mercado. Serão utilizadas parcerias com a Emater, cooperativas e participação em feira e eventos relacionados à área de aquicultura e agropecuária, cartões de visita e divulgação através do site.

3.4 Logomarca

A logomarca adotada pela empresa é moderna, sendo composta pelas inicias das fundadoras. O peixe faz menção a uma carpa que e originária da China e tem como significado: Força para alcançar seus objetivos, perseverança e valentia, a logo possui grande expressividade e objetividade.



Figura 1. Logomarda da CLFish.

3.5 Site

O site é moderno e objetivo, tendo como conteúdo a descrição dos serviços, missão e outras informações da empresa.

O domínio provisório será http://clfishconsultoria.wix.com/clfish que, atualmente, encontra-se disponível.

O domínio http://www.clfish.com.br está em processo de registro através do Registro.br

3.6 Estrutura física

A empresa terá sua sede na residência de uma das sócias, localizada na Rua José Kaminski, 441 – Novo Mundo – Curitiba – PR. Terá uma área de 50m² destinada ao escritório. Existem ainda diversas vantagens relativas à alocação da empresa na casa de uma das sócias como o aluguel com preço menor que o do mercado, custo rateado das despesas como água, luz e IPTU.

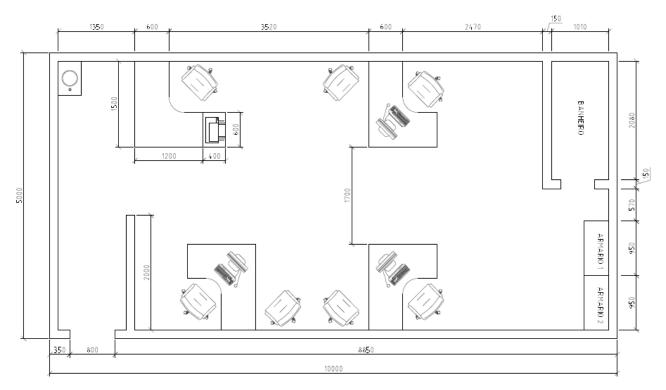


Figura 2. Planta do Escritório da CLFish

4. Plano Financeiro

4.1 Investimentos Iniciais:

Entende-se por investimentos iniciais, todos investimentos realizados até o início das atividades empresariais, sendo estes compostos pelo imobilizado da empresa, valores referentes a legalização da atividade e a disponibilidade de capital de giro.

É provisionado o valor R\$ 1000,00 para a legalização da atividade empresarial.

Para o imobilizado o valor de R\$ 15000,00. Este é composto por 03 notebooks marca LG modelo n450 no valor de R\$ 1300,00 (cada), móveis de escritório somando R\$ 8000,00. Periféricos, acessórios e materiais administrativos com valor igual a R\$ 2100,00.

Desta forma, disponibiliza-se como capital de giro durante o início das atividades o valor de R\$ 15000,00.

4.2 Custos Fixos

Os custos fixos mensais girarão em torno de R\$ 4060,50. Os itens correspondentes a esses custos estão descritos na tabela a seguir:

Tabela 1. Custos Fixos Mensais

DISCRIMINAÇÃO	QUANTIDADE	PREÇO (R\$)	TOTAL
Pró-Labore	3	672,00	2.016,00
Água	1	40,00	40,00
Energia	1	50,00	50,00
Telefone	1	200,00	200,00
Aluguel	1	550,00	550,00
IPVA	1	255,00	255,00
IPTU	1	77,50	77,50
Marketing	1	200,00	200,00
Contador	1	672,00	672,00
		TOTAL	4.060,50

4.3 Custos Variáveis

Por se tratar de uma empresa de serviços, os custos variáveis foram estimados em 10% da receita gerada.

4.4 Fluxo Financeiro

Tabela 2. Fluxo financeiro de Janeiro de 2014 a Junho de 2014

_			-		-									
Grupos	Sub-Grupos	ltens		jan/14		fev/14		mar/14		abr/14	I	mai/14		jun/14
(=)	ENTRA	DAS												
	(+) En	tradas Operacionais [EO]												
		Disponível em Caixa /Bancos	R\$	15.000,00	R\$	10.939,50	R\$	8.329,00	R\$	5.039,90	R\$	2.058,20	-R\$	111,50
		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-										
		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-										
	(+) En	tradas Não Operacionais												
		Disponibilidades das Aplicações	R\$	-										
(=)	SAÍDAS	S												
	(-) Saí	ídas Operacionais [SO]	R\$	2.688,00	R\$	3.488,00	R\$	3.113,60	R\$	3.283,20	R\$	3.731,20	R\$	3.923,20
		Prolabore	R\$	2.016,00										
		Custo de Produtos	R\$	-										
		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-										
		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-										
		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00										
		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-										
		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	-	R\$	800,00	R\$	425,60	R\$	595,20	R\$	1.043,20	R\$	1.235,20
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-										
	(-) Saí	ídas Não Operacionais [SNO]												
		Despesas com Depreciações												
(=)	FLUXO	DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]	Ť		•		•		•		•		•	
		Fluxo de Caixa Relevante												
(=)	ESTRU	TURA DE CAPITAL												
	(+) Ap	oortes de Capital [AP]												
_		Aportes Totais - Acumulado	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00
		Aportes de Sócios - Acumulado Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$ R\$	30.000,00	R\$ R\$		R\$ R\$		R\$ R\$		R\$ R\$	-	R\$ R\$	
		Capital Social (Integralizado)		30.000.00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	RŚ	-	R\$	-								
(=)		TADOS & INDICADORES												
•		SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	-R\$	4.060,50	-R\$	2.610,50	-R\$	3.289,10	-R\$	2.981,70	-R\$	2.169,70	-R\$	1.821,70
		Receitas Totais	RŚ		RŚ	2.500.00	RŚ	1.330,00	RŚ	1.860,00	RŚ	3.260,00	RŚ	3.860,00
		Evolução - Receitas Totais (%)	Ė	0%	Ė	0%	Ė	-47%	Ė	40%	Ė	75%	Ė	18%
		Diagnóstico Ambiental	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	300,00	R\$	300,00	R\$	300,00
		Licenciamento	RŚ	_	RŚ	500.00	RŚ	500.00	RŚ	500,00	RŚ	500,00	RŚ	500,00
		Orientação Para Equipamentos	R\$	_	R\$	-	RŚ	-	RŚ	230,00	RŚ	230,00	RŚ	230,00
		Projetos	R\$	-	R\$	-	R\$	230,00	R\$	230,00	R\$	230,00	R\$	230,00
		Projetos e Execução	R\$	-	R\$	1.400,00	R\$	-	R\$	-	R\$	1.400,00	R\$	1.400,00
		Visita Técnica	RŚ	_	RŚ	600.00	R\$	600,00	RŚ	600,00	R\$	600,00	R\$	1.200,00
		Custos Totais	R\$	4.060.50	R\$	5.110,50	R\$	4.619,10	R\$	4.841,70	R\$	5.429.70	R\$	5.681,70
		Evolução - Custos Totais	RŚ	-		26%	-	-10%		5%		12%		5%
		Custos Fixos	RŚ	4.060.50	RŚ	4.860.50	RŚ	4.486.10	RŚ	4.655.70	RŚ	5.103.70	RŚ	5.295.70
		Custos Variáveis	RŚ	-	R\$	250.00	RŚ	133.00	R\$	186.00	R\$	326.00	RŚ	386.00
						_55,50		100,00		100,00		320,30		300,30

Tabela 3. Fluxo Financeiro de Julho de 2014 a Dezembro de 2014

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jul/14	i	ago/14		set/14		out/14		nov/14		dez/14
		ntradas Operacionais [EO]												
	(+) LI	Disponível em Caixa /Bancos	-R\$	1.933.20	-R\$	4.276,90	-R\$	4.822.60	-R\$	5.368,30	-R\$	5.044.00	-R\$	4.719.70
		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	1.955,20	R\$	4.276,90	R\$	4.022,00	R\$	3.300,30	R\$	3.044,00	R\$	4.719,70
\vdash		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$											
	/ . \ E.	ntradas Não Operacionais	ιγŞ		IΛŞ		ΝŞ		ΝŞ		ΙŲ		IΛŞ	-
	(+ <i>)</i> EI	Disponibilidades das Aplicações	R\$	_	R\$	_	R\$	-	R\$	_	R\$	_	R\$	_
(-) c	AÍDA		ΚŞ		КŞ		ΚŞ		ΚŞ		ΚŞ		КŞ	-
` '		ídas Operacionais [SO]	R\$	3.635,20	R\$	4.627,20	R\$	4.627,20	R\$	5.107,20	R\$	5.107,20	R\$	5.555,20
	(-) 3a	Prolabore	R\$	2.016,00										
\vdash		Custo de Produtos	R\$	2.010,00										
\vdash			R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
\vdash		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$											
\vdash		Despesas com Provisões MOD/MOI	-		-		-		-		-		-	
\vdash		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00										
\vdash		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$		R\$		R\$	4 020 20	R\$		R\$	2 440 20	R\$	2.007.20
\vdash		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	947,20	R\$	1.939,20	R\$	1.939,20	R\$	2.419,20	R\$	2.419,20	R\$	2.867,20
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-										
	(-) Sa	ídas Não Operacionais [SNO]												
		Despesas com Depreciações												
(=)	LUXC	DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
/-\ I	CTDL	TURA DE CAPITAL												
` '		portes de Capital [AP]												
	(T) A	Aportes Totais - Acumulado	RŚ	30.000,00	R\$	30.000,00	RŚ	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00
		Aportes de Sócios - Acumulado	R\$	-										
		Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$	-										
		Capital Social (Integralizado)	-	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-										
(=) F	RESUL	TADOS & INDICADORES												
		SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	-R\$	2.343,70	-	545,70	-	545,70	R\$	324,30	R\$	324,30	R\$	1.136,30
		Receitas Totais	R\$	2.960,00	R\$	6.060,00	R\$	6.060,00	R\$	7.560,00	R\$	7.560,00	R\$	8.960,00
		Evolução - Receitas Totais (%)		-23%		105%		0%		25%		0%		19%
ш		Diagnóstico Ambiental	R\$	300,00	R\$	600,00	-	600,00	R\$	900,00	R\$	900,00	R\$	900,00
ш		Licenciamento	R\$	1.000,00										
		Orientação Para Equipamentos	R\$	230,00	R\$	230,00		230,00	R\$	230,00	R\$	230,00	R\$	230,00
		Projetos	R\$	230,00										
		Projetos e Execução	R\$	-	R\$	2.800,00	R\$	2.800,00	R\$	2.800,00	R\$	2.800,00	R\$	4.200,00
		Visita Técnica	R\$	1.200,00	R\$	1.200,00	R\$	1.200,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00
		Custos Totais	R\$	5.303,70	R\$	6.605,70	R\$	6.605,70	R\$	7.235,70	R\$	7.235,70	R\$	7.823,70
		Evolução - Custos Totais		-7%		25%		0%		10%		0%		8%
		Custos Fixos	R\$	5.007,70	R\$	5.999,70	R\$	5.999,70	R\$	6.479,70	R\$	6.479,70	R\$	6.927,70
		Custos Variáveis	R\$	296,00	R\$	606,00	R\$	606,00	R\$	756,00	R\$	756,00	R\$	896,00

Tabela 4. Fluxo Financeiro de Janeiro de 2015 a Junho de 2015

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jan/15		fev/15		mar/15		abr/15		mai/15		jun/15
=)		ADAS												
	(+) E	intradas Operacionais [EO]												
		Disponível em Caixa /Bancos	-R\$	4.719,70	-R\$	3.583,40	-R\$	549,10	R\$	2.485,20	R\$	5.519,50	R\$	8.553,80
		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(+) E	intradas Não Operacionais												
		Disponibilidades das Aplicações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
=) :	SAÍDA													
	(-) Sa	aídas Operacionais [SO]	R\$	5.555,20	R\$	6.678,40	R\$	6.678,40	R\$	6.678,40	R\$	6.678,40	R\$	6.678,40
		Prolabore	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00
		Custo de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00
		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	2.867,20	R\$	3.990,40	R\$	3.990,40	R\$	3.990,40	R\$	3.990,40	R\$	3.990,40
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(-) Sa	aídas Não Operacionais [SNO]												
		Despesas com Depreciações												
=)	LUX	O DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
		Fluxo de Caixa Relevante												
=)		UTURA DE CAPITAL												
	(+) A	Aportes de Capital [AP] Aportes Totais - Acumulado	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	р¢	30.000,00	R\$	30.000,00	р¢	30.000,00
		Aportes fotais - Acumulado Aportes de Sócios - Acumulado	R\$	30.000,00	R\$	- 30.000,00	R\$	- 30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	-	R\$	- 30.000,00
		Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Capital Social (Integralizado)	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
=)	RESUI	LTADOS & INDICADORES												
		SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	R\$	1.136,30	R\$	3.034,30	R\$	3.034,30	R\$	3.034,30	R\$		R\$	
		Receitas Totais	R\$	8.960,00	R\$	12.470,00	R\$	12.470,00	R\$	12.470,00	R\$	12.470,00	R\$	12.470,00
		Evolução - Receitas Totais (%)		19%		39%		0%		0%		0%		0%
		Diagnóstico Ambiental	R\$	900,00	R\$	1.500,00	R\$	1.500,00	R\$	1.500,00	R\$	1.500,00	R\$	1.500,00
		Licenciamento	R\$	2.000,00	R\$	1.200,00	R\$	1.200,00	R\$	1.200,00	R\$	1.200,00	R\$	1.200,00
		Orientação Para Equipamentos	R\$	230,00	R\$	690,00	R\$	690,00	R\$	690,00	R\$	690,00	R\$	690,00
		Projetos	R\$	230,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00
		Don't star a Elizabeth Wa	R\$	4.200,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00
		Projetos e Execução				2.400.00	RŚ	2.400,00	RŚ	2.400.00	RŚ	2.400,00	RŚ	2.400.00
		Visita Técnica	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	درا	2. 100,00	IτΨ	2.400,00	IτΨ	2.400,00	ΙΛŞ	,
			R\$	2.400,00 7.823,70	R\$	9.435,70	R\$	9.435,70	R\$	9.435,70	R\$	9.435,70	R\$	9.435,70
		Visita Técnica		,	_	,	_			,		,	_	
		Visita Técnica Custos Totais	R\$	7.823,70	_	9.435,70	_	9.435,70		9.435,70		9.435,70	_	9.435,70 0% 8.188,70

Tabela 5. Fluxo Financeiro de Julho de 2015 a Dezembro de 2015

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jul/15	;	ago/15		set/15		out/15		nov/15	,	dez/15
(=) L	NTR/													
	(+) Eı	ntradas Operacionais [EO]												
_		Disponível em Caixa /Bancos	-	11.588,10	_	15.643,20	_	19.698,30	_	23.753,40	_	27.808,50	_	31.863,60
-		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(+) E	ntradas Não Operacionais	DĆ		DĆ		DĆ		DĆ		DĆ	_	Dά	
	a í a	Disponibilidades das Aplicações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
(=) 5	AÍDA	<u> </u>	DĆ	7.244.60	D.C.	7.244.60	PĆ	7.244.60	D.C.	7.244.60	DĆ	7.244.60	DĆ	7 244 60
	(-) Sa	uídas Operacionais [SO] Prolabore	R\$	7.241,60 2.016,00	R\$	7.241,60 2.016,00	R\$,	R\$	7.241,60 2.016,00	R\$	7.241,60 2.016.00	R\$	7.241,60 2.016,00
		Custo de Produtos	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00
		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$		R\$		R\$	_	R\$		R\$		R\$	
		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672.00	R\$	672.00	R\$	672.00	R\$	672.00	R\$	672.00	R\$	672.00
		Despesas com Serviços de Terceiros Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	- 072,00	R\$		R\$	-	R\$	- 072,00	R\$	- 072,00	R\$	- 072,00
		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
	(-) Sa	aídas Não Operacionais [SNO]	πφ		πφ		πγ		πφ		πφ		π	
	() 00	Despesas com Depreciações												
(=) F	LUXC	D DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]	•								-			
. /		Fluxo de Caixa Relevante												
(=) E	STRU	ITURA DE CAPITAL												
	(+) A	portes de Capital [AP]												
		Aportes Totais - Acumulado	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00	R\$	30.000,00
		Aportes de Sócios - Acumulado Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-
		Capital Social (Integralizado)	-	30.000.00	-	30.000,00	_	30.000.00	-	30.000,00	-	30.000.00		30.000,00
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
(=) F	RESUL	TADOS & INDICADORES												
		SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	R\$	4.055,10	R\$	4.055,10	R\$	4.055,10	R\$	4.055,10	R\$	4.055,10	R\$	4.055,10
		Receitas Totais	R\$	14.230,00	R\$	14.230,00	R\$	14.230,00	R\$	14.230,00	R\$	14.230,00	R\$	14.230,00
		Evolução - Receitas Totais (%)		14%		0%		0%		0%		0%		0%
		Diagnóstico Ambiental	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00
		Licenciamento	R\$	1.600,00	R\$	1.600,00	R\$	1.600,00	R\$	1.600,00	R\$	1.600,00	R\$	1.600,00
		Orientação Para Equipamentos	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00
		Projetos	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00
		Projetos e Execução	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00
		Visita Técnica	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00
		Custos Totais	R\$	10.174,90	R\$	10.174,90	R\$	10.174,90	R\$	10.174,90	R\$	10.174,90	R\$	10.174,90
		Evolução - Custos Totais		8%		0%		0%		0%		0%		0%
		Custos Fixos	R\$	8.751,90	R\$	8.751,90	R\$	8.751,90	R\$	8.751,90	R\$	8.751,90	R\$	8.751,90
		Custos Variáveis	R\$	1.423,00	R\$	1.423,00	R\$	1.423,00	R\$	1.423,00	R\$	1.423,00	R\$	1.423,00

Tabela 6. Fluxo Financeiro de Janeiro de 2016 a Junho de 2016

	grapho Itens		jan/16		fev/16		mar/16		abr/16		mai/16		jun/16
=) EN	TRADAS												
(+)) Entradas Operacionais [EO]												
	Disponível em Caixa /Bancos	R\$	1.863,60	R\$	5.918,70	R\$	9.823,10	R\$	13.727,50	R\$	17.631,90	R\$	21.536,30
	Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
(+) Entradas Não Operacionais												
	Disponibilidades das Aplicações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
=) ŠAÍ	ÍDAS												
(-)) Saídas Operacionais [SO]	R\$	7.241,60	R\$	7.241,60	R\$	7.241,60	R\$	7.241,60	R\$	7.241,60	R\$	7.241,60
	Prolabore	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00
	Custo de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00
	Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	RŚ	-	RŚ	-	RŚ	-	RŚ	-	RŚ	-	R\$	-
	Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60	R\$	4.553,60
	Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
(-)) Saídas Não Operacionais [SNO]	Iτφ		Τŧφ		ιτφ		тф		πφ		ПФ	
	Despesas com Depreciações	1											
=) FIL	JXO DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
	Fluxo de Caixa Relevante												
=) EST	FRUTURA DE CAPITAL	*		•								•	
(+) Aportes de Capital [AP]												
	Aportes Totais - Acumulado	R\$	60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00
	Aportes de Sócios - Acumulado Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$ R\$	60.000,00	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-	R\$ R\$	-
-	Capital Social (Integralizado)	-	60.000.00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00		60.000,00
-	Capital Social (integralizado) Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	00.000,00	R\$	00.000,00	R\$	00.000,00	R\$	00.000,00	R\$	00.000,00	R\$	00.000,00
-1 DEG	SULTADOS & INDICADORES	ιζ		ΙŲ		۲۱۷		۲۱۷		ιζ		Ιζ	
-) NE	SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	RŚ	4.055,10	R\$	3.904,40	R\$	3.904,40	R\$	3.904,40	R\$	3.904,40	R\$	3.904,40
	Receitas Totais	-	14.230,00	_	14.230,00	_	14.230,00	-	14.230,00	_	14.230,00	-	14.230,00
	Evolução - Receitas Totais (%)	ι\Ş	14.230,00	_	0%	ηŞ	0%	Ŋ	0%	Ŋ	0%	κş	0%
	Diagnóstico Ambiental	R\$	1.800,00	R\$	1.800,00	R\$		R\$		R\$		R\$	1.800,00
-	Licenciamento	R\$	1.600,00	_	1.600,00	R\$		R\$		R\$		R\$	1.600,00
-		-		R\$		_		_		·		-	
-	Orientação Para Equipamentos	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00	R\$	920,00
-	Projetos	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00	R\$	1.150,00	R\$,	R\$,	R\$	1.150,00
-	Projetos e Execução	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00
	Visita Técnica	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$	3.000,00	R\$		R\$	3.000,00	_	3.000,00
	Custos Totais	RŞ	10.174,90	R\$	10.325,60	R\$	10.325,60	R\$	10.325,60	R\$	10.325,60	R\$	10.325,60
	Evolução - Custos Totais		0%		1%		0%		0%		0%		0%
	Custos Fixos	R\$	8.751,90	R\$	8.902,60	R\$	8.902,60	R\$	8.902,60 1.423,00	R\$	8.902,60	R\$	8.902,60
	Custos Variáveis	RŚ	1.423,00	RŚ	1.423,00		1.423,00			R\$	1.423,00	R\$	1.423.00

Tabela 7. Fluxo Financeiro de Julho de 2016 a Dezembro de 2016

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jul/16		ago/16		set/16		out/16		nov/16		dez/16
(=)	NTR/													
	(+) Eı	ntradas Operacionais [EO]												
ш		Disponível em Caixa /Bancos	-	155.873,10		167.067,40		178.261,70		189.456,00		200.650,30		211.844,60
ш		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-										
		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-										
	(+) E	ntradas Não Operacionais												
		Disponibilidades das Aplicações	R\$	-										
(=) 9	AÍDA	-												
	(-) Sa	ídas Operacionais [SO]	R\$	11.456,00										
\vdash		Prolabore	R\$	2.016,00										
\vdash		Custo de Produtos	R\$	-										
ш		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-										
ш		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-										
ш		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00										
ш		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-										
ш		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	8.768,00										
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-										
	(-) Sa	ídas Não Operacionais [SNO]												
ш		Despesas com Depreciações												
(=)	LUXC	DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
7.3	CEDI	Fluxo de Caixa Relevante	_						_				-	
(=)		ITURA DE CAPITAL												
	(+) A	portes de Capital [AP] Aportes Totais - Acumulado	R\$	120.000,00										
		Aportes de Sócios - Acumulado	R\$	-	R\$	-	R\$	120.000,00	R\$	-	R\$	120.000,00	R\$	- 120.000,00
		Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$	-	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	-
		Capital Social (Integralizado)	-	120.000,00	R\$	120.000,00		120.000,00	R\$	120.000,00		120.000,00		120.000,00
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-										
(=)	RESUL	TADOS & INDICADORES												
		SALDO DE CAIXA TOTAL	R\$	11.194,30										
		Receitas Totais	R\$	27.400,00										
		Evolução - Receitas Totais (%)		0%		0%		0%		0%		0%		0%
		Diagnóstico Ambiental	R\$	4.800,00										
		Licenciamento	R\$	6.000,00										
		Orientação Para Equipamentos	R\$	2.300,00										
		Projetos	R\$	2.300,00										
		Projetos e Execução	R\$	8.400,00										
		Visita Técnica	R\$	3.600,00										
		Custos Totais	R\$	16.205,70										
		Evolução - Custos Totais		0%		0%		0%		0%		0%		09
		Evolução - Custos Totais Custos Fixos	R\$	0% 13.465,70										

Tabela 8. Fluxo Financeiro de Janeiro de 2017 a Junho de 2017

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jan/17		fev/17	ı	mar/17		abr/17	mai/17			jun/17
=) E	NTR/	ADAS												
	(+) Er	ntradas Operacionais [EO]												
		Disponível em Caixa /Bancos	R\$	22.270,70	R\$	28.002,10	R\$	33.567,40	R\$	39.132,70	R\$	44.698,00	R\$	50.263,30
		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(+) Er	ntradas Não Operacionais												
		Disponibilidades das Aplicações	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
=) S	AÍDA	S												
	(-) Sa	ídas Operacionais [SO]	R\$	8.249,60	R\$	8.249,60	R\$	8.249,60	R\$	8.249,60	R\$	8.249,60	R\$	11.456,00
		Prolabore	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00
		Custo de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00
		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	5.561,60	R\$	5.561,60	R\$	5.561,60	R\$	5.561,60	R\$	5.561,60	R\$	8.768,00
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(-) Sa	ídas Não Operacionais [SNO]												
		Despesas com Depreciações												
=) F		DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
		Fluxo de Caixa Relevante												
_		TURA DE CAPITAL												
	(+) A _l	portes de Capital [AP]	nê.	00 000 00	né	00 000 00	nć.	00.000.00	n.c	22 222 22	n.c	00.000.00	n.c	00.000.00
-		Aportes Totais - Acumulado Aportes de Sócios - Acumulado	R\$ R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$ R\$	90.000,00	R\$ R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00
		Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$	-	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
		Capital Social (Integralizado)	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
=) R	ESUL	TADOS & INDICADORES												
		SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	R\$	5.731,40	R\$	5.565,30	R\$	5.565,30	R\$	5.565,30	R\$	5.565,30	R\$	11.376,90
		Receitas Totais	R\$	17.380,00	R\$	17.380,00	R\$	17.380,00	R\$	17.380,00	R\$	17.380,00	R\$	27.400,00
		Evolução - Receitas Totais (%)		0%		0%		0%		0%		0%		58%
		Diagnóstico Ambiental	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	4.800,00
		Licenciamento	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	2.400,00	R\$	6.000,00
		Orientação Para Equipamentos	R\$	1.840,00	R\$	1.840,00	R\$	1.840,00	R\$	1.840,00	R\$	1.840,00	R\$	2.300,00
		Projetos	R\$	1.380,00	R\$	1.380,00	R\$	1.380,00	R\$	1.380,00	R\$	1.380,00	R\$	2.300,00
		Projetos e Execução	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$	5.760,00	R\$,	R\$	5.760,00	R\$	8.400,00
		Visita Técnica	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00
		Custos Totais	R\$	11.648,60	R\$	11.814,70	R\$	11.814,70	R\$	11.814,70	R\$	11.814,70	R\$	16.023,10
		Evolução - Custos Totais		0%		1%		0%		0%		0%		36%
				0.040.60		40.000.00	- 4	40.000.00		40 076 70		40.076.70	- 4	40.000.40
		Custos Fixos	R\$	9.910,60	RŞ	10.076,70	RŞ	10.076,70	R\$	10.076,70	R\$	10.076,70	R\$	13.283,10

Tabela 9. Fluxo Financeiro de Julho de 2017 a Dezembro de 2017

	s													
Grupos	Sub-Grupos	Itens		jul/17		ago/17		set/17		out/17		nov/17		dez/17
g	Sub													
(=)	ENTR/	ADAS												
	(+) Er	ntradas Operacionais [EO]												
		Disponível em Caixa /Bancos	R\$	61.640,20	R\$	73.017,10	R\$	84.394,00	R\$	95.770,90	R\$	107.147,80	R\$	118.524,70
		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(+) Er	ntradas Não Operacionais												
		Disponibilidades das Aplicações	R\$		R\$		R\$		R\$	-	R\$	-	R\$	
(=)	SAÍDA													
	(-) Sa	aídas Operacionais [SO]	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00
	. ,	Prolabore	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00
		Custo de Produtos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00	R\$	672,00	RŚ	672.00	R\$	672.00	R\$	672.00	R\$	672,00
		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
	(-) Sa	aídas Não Operacionais [SNO]	ΠĢ		ΠŲ		Τŧφ		πφ		ΠĢ		Τŧφ	
	() 50	Despesas com Depreciações												
(=) I	HIX	D DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
\-/		Fluxo de Caixa Relevante												
(=)	ESTRU	JTURA DE CAPITAL	•				•				•		•	
	(+) A	portes de Capital [AP]												
		Aportes Totais - Acumulado	R\$	90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00		90.000,00
_	_	Aportes de Sócios - Acumulado	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
		Aportes de Terceiros - Acumulado Capital Social (Integralizado)	R\$ R\$	90.000,00	R\$ R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$ R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00
-	-	Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00	R\$	90.000,00
(-\ \	DECLU	LTADOS & INDICADORES	ĽŞ	_	ΚŞ	_	ΚŞ	_	ĽŞ	_	ΚŞ	_	ΚŞ	_
(=)	KESUL	SALDO DE CAIXA TOTAL SCT=ET-ST	RŚ	11.376,90	R\$	11.376,90	R\$	11.376,90	R\$	11.376,90	R\$	11.376,90	R\$	11.376,90
		Receitas Totais	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$		R\$	27.400,00
		Evolução - Receitas Totais (%)	Ŋ	0%	ΝŞ	0%	ΝĢ	0%	ηş	0%	ΝĢ	0%	κş	0%
-	-	Diagnóstico Ambiental	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00
-	-	Licenciamento	R\$	6.000,00		6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	
-	-		-											6.000,00
	-	Orientação Para Equipamentos	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00
-	-	Projetos	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00
-	-	Projetos e Execução	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00
		Visita Técnica	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00
		Custos Totais	R\$	16.023,10	R\$	16.023,10	R\$	16.023,10	R\$	16.023,10	R\$	16.023,10	R\$	16.023,10
		Evolução - Custos Totais		0%		0%		0%		0%		0%		0%
		The state of the s			- 4		- 4							
		Custos Fixos Custos Variáveis	R\$ R\$	13.283,10	R\$ R\$	13.283,10 2.740,00	R\$ R\$	13.283,10	R\$ R\$	13.283,10	R\$ R\$	13.283,10	R\$ R\$	13.283,10 2.740,00

Tabela 10. Fluxo Financeiro de Janeiro de 2018 a Junho de 2018

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jan/18		fev/18		mar/18		abr/18		mai/18		jun/18
(=)		ntradas Operacionais [EO]												
	(+) EI		R\$	88.524,70	R\$	99.901.60	nć	111.095,90	D¢	122.290,20	DĆ	133.484,50	DĆ	144.678,80
-		Disponível em Caixa /Bancos	R\$	00.324,70	R\$	99.901,00	R\$	111.095,90	R\$	122.290,20	R\$	155.464,50	R\$	144.076,60
-		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	-	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
	/.\ F.	Serviços Não Realizadas - Deduções (-)	K\$	-	ΚŞ	_	K\$	_	K\$	_	KŞ		K\$	_
	(+) Er	ntradas Não Operacionais	DĆ		né									
	a ína	Disponibilidades das Aplicações	R\$	-	R\$	_	R\$	_	R\$		R\$		R\$	_
	SAÍDA		DĆ	11 450 00	nć	11 456 00	DĆ	11 450 00	D¢	11 456 00	DĆ	11 450 00	DĆ	11 456 00
	(-) Sa	uídas Operacionais [SO]	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$	11.456,00	R\$		R\$	
-		Prolabore	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00								
-		Custo de Produtos	R\$	-	R\$		R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
-		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-	R\$	-								
-		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-	R\$	-								
		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00	R\$	672,00								
		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-	R\$	-								
		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00								
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-	R\$	-								
	(-) Sa	idas Não Operacionais [SNO]												
		Despesas com Depreciações												
(=)		DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]												
		Fluxo de Caixa Relevante												
(=)		ITURA DE CAPITAL												
	(+) A	portes de Capital [AP]					- 4							
-		Aportes Totais - Acumulado Aportes de Sócios - Acumulado	R\$ R\$	120.000,00	R\$ R\$	120.000,00								
		Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$	-	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$	
		Capital Social (Integralizado)	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00								
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-	R\$	-								
(=)	RESUL	TADOS & INDICADORES												
		SALDO DE CAIXA TOTAL	R\$	11.376,90	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30
		Receitas Totais	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00								
		Evolução - Receitas Totais (%)		0%		0%		0%		0%		0%		0%
		Diagnóstico Ambiental	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00								
		Licenciamento	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00								
		Orientação Para Equipamentos	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00								
		Projetos	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	RŚ	2.300,00	RŚ	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00
		Projetos e Execução	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00								
			R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	RŚ	3.600,00	RŚ	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00
		Visita Técnica					100	,		,		,		,
		1 1 2 2 2 2	RŚ	16.023.10	RŚ	16,205,70	RŚ	16,205,70	RŚ	16,205,70	RŚ	16,205,70	RŚ	16,205,70
		Custos Totais	R\$	16.023,10	R\$	16.205,70	R\$	16.205,70	R\$	16.205,70	R\$	16.205,70	R\$	16.205,70
		1 1 2 2 2 2	R\$, -	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$ R\$	

Tabela 11. Fluxo financeiro de Junho de 2018 a Dezembro de 2018

Grupos	Sub-Grupos	Itens		jul/18		ago/18		set/18		out/18		nov/18		dez/18	
(-/		ntradas Operacionais [EO]													
	(+) LI	Disponível em Caixa /Bancos	DĆ	155.873,10	DĆ	167.067,40	р¢	178.261,70	р¢	189.456,00	р¢	200.650,30	DĆ	211.844,60	
		Realizável a Curto Prazo (Financiamentos Concedidos)	R\$	133.673,10	R\$	107.007,40	R\$	176.201,70	R\$	105.430,00	R\$	200.030,30	R\$	211.044,00	
			R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		
	(. \ E.	Serviços Não Realizadas - Deduções (-) ntradas Não Operacionais	ΚŞ	-	κŞ	-	ΚŞ	-	κŞ	-	κŞ	-	ďζ	-	
	(+) E	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		
/_\	SAÍDA	Disponibilidades das Aplicações	КŞ	-	ΚŞ		K\$		K\$		K\$		КŞ		
(=)		<u> </u>	RŚ	11 456 00	DĆ	11.456.00	DĆ	11 450 00	RŚ	11,456.00	DĆ	11 450 00	DĆ	11 456 00	
	(-) Sa	aídas Operacionais [SO]	R\$	11.456,00	R\$,	R\$	11.456,00	R\$,	R\$		R\$		
-		Prolabore	-	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	-	2.016,00	R\$	2.016,00	R\$	2.016,00	
-		Custo de Produtos	R\$	-	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		
-		Despesas com Mão de Obra Direta e Indireta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$		R\$	-	R\$	-	
-		Despesas com Provisões MOD/MOI	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
-		Despesas com Serviços de Terceiros	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	R\$	672,00	
-		Despesas com Serviços e Produtos Financeiros	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
_		Despesas com Impostos / Taxas / Tributos	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	R\$	8.768,00	
		Despesas com Manutenção de Ativos Fixos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
	(-) Sa	aídas Não Operacionais [SNO]													
		Despesas com Depreciações													
(=)		DE CAIXA RELEVANTE [FCR=SCO-INV]													
/ X		Fluxo de Caixa Relevante													
(=)		ITURA DE CAPITAL													
	(+) A	portes de Capital [AP] Aportes Totais - Acumulado	RŚ	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	RŚ	120.000,00	DĈ	120.000,00	DĆ	120.000,00	
-		Aportes de Sócios - Acumulado Aportes de Sócios - Acumulado	R\$	-	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	- 120.000,00	
		Aportes de Terceiros - Acumulado	R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		R\$		
		Capital Social (Integralizado)	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	R\$	120.000,00	
		Capital Externo (Empréstimos/Financiamentos)	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
(=)	RESUL	LTADOS & INDICADORES											١.,		
		SALDO DE CAIXA TOTAL	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	R\$	11.194,30	
		Receitas Totais	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	R\$	27.400,00	
		Evolução - Receitas Totais (%)		0%		0%		0%		0%		0%		0%	
		Diagnóstico Ambiental	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	R\$	4.800,00	
		Licenciamento	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	R\$	6.000,00	
		Orientação Para Equipamentos	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	
		Projetos	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	R\$	2.300,00	
		Projetos e Execução	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	R\$	8.400,00	
		Visita Técnica	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	R\$	3.600,00	
		Custos Totais	R\$	16,205,70	RŚ	16.205.70	RŚ	16.205,70	RŚ	16.205,70	R\$	16.205.70	RŚ	16.205,70	
		Custos rotais	117												
		Evolução - Custos Totais	ΙŲ	0%		0%		0%		0%		0%		0%	
			R\$		R\$		R\$	0% 13.465,70	R\$	0% 13.465,70	R\$		R\$	0% 13.465,70	

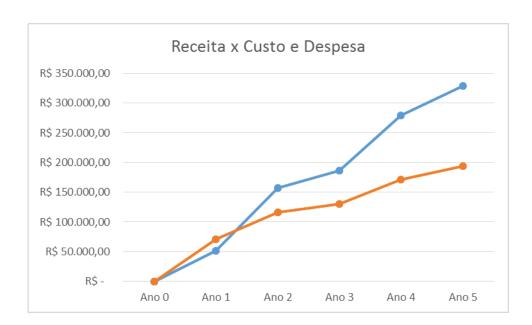


Gráfico 1. Relação Receita X Custo



Gráfico 2: Relação Receita X Custo

Conforme pode ser visualizado no gráfico e tabelas acima, o período até agosto/14 a empresa sofre com os altos custos de manutenção e baixo volume de serviços prestados por não ter suas atividades reconhecidas no mercado. Com o trabalho de marketing, a partir desta data o fluxo financeiro tende a tornar-se positivo e por esta evolução mensal, em abril de 2015 começa a solidificar economicamente sua posição através de saldos positivos. Com o crescimento das atividades, em julho/2016 as sócias resolvem expandir o mercado para outros estados e com isso, o aumento de receita começa a ser percebido com maior clareza.



Gráfico 3. Comparativo Receita e Lucro

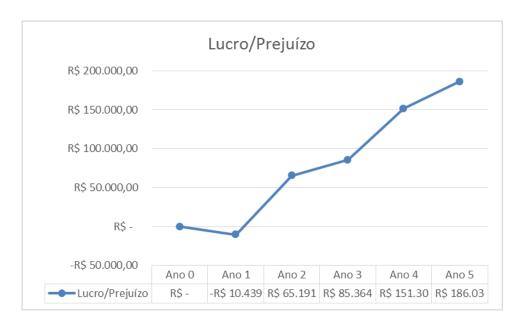


Gráfico 4. Demonstrativo de Lucro / Prejuízo

5 Análise Fofa

Pontos Fortes	Pontos Fracos
Infraestrutura adequada	Baixo número de funcionários
Profissionais capacitados e comprometidos	Baixo capital de investimento
Diversificação de serviços prestados	
Preço baixo em relação as	
concorrentes	
Oportunidades	Ameaças
Consultoria tem se mostrado um	Competitividade alta (empresa nova
mercado promissor	e necessita fidelizar clientes)
Carência de empresas na região	
especializadas em consultoria para	
aquicultura	