

Descrição do negócio				
<p>A doceria Mil Sabores é uma charmosa doceria que encanta seus clientes com uma ampla variedade de docinhos artesanais cuidadosamente preparados, com o foco em itens como Brigadeiros artesanais, e bolos de pote, a doceria encanta a cada pequeno pedaço feito com amor</p>				

Despesas Variáveis Produção Para Fabricar X produtos				Simulação de Vendas				
Item	Total	Para 20 brigadeiros	Referencia	Item	Preço Venda	Custo	Lucro	Despesas Fixas
leite condensado			leite condensado					
chocolate em pó			chocolate em pó					
manteiga			manteiga	Total de um susposto Combo				
granulado			granulado					
Total de X Produtos				QNTD mín de produtos vendidos				
Custo unitário				Salário dos Sócios				
				QNTD mín p/ Salário				
Despesas Fixas	Valor							
Aluguel	R\$ 1.500,00							
energia eletrica	R\$ 241,90							
agua	R\$ 150,00							
internet	R\$ 120,00							
Investimento inicial	Valor							
Total	R\$ 0,00							



## Montagem do fluxo de caixa - Dceria Mil Sabores

### MÊS 1

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
	Previsão de vendas	Vendas de brigadeiros	0,00
1			
Total de vendas brutas previstas mês 1 =			0,00

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
1	Despesas variáveis	Compra de Materiais	350,00
		Confecção de folhetos promocionais	40,00
		Entregas de amostras promocionais	50,00
Total de despesas variáveis previstas mês 1 =			440,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando de não danificar a totalização

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
1	Despesas fixas	Aluguel	R\$ 1.500,00
		Água	R\$ 241,90
		Energia	R\$ 150,00
Total de despesas fixas previstas mês 1 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando de não danificar a totalização

Resumo do fluxo no mês 1	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	440,00
	Despesas fixas	0,00

**MÊS 2**

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
2	Previsão de vendas	Vendas brutas previstas	0,00
Total de vendas brutas previstas mês 2 =			0,00

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
2	Despesas variáveis	Compra de matérias-primas	0,00
		Compra de embalagens	0,00
		Entregas	0,00
Total de despesas variáveis previstas mês 2 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
2	Despesas fixas	Hospedagem de site	0,00
		Plataforma de e-commerce	0,00
Total de despesas fixas previstas mês 2 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

Resumo do fluxo no mês 2	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	0,00
	Despesas fixas	0,00

### MÊS 3

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
3	Previsão de vendas	Vendas brutas previstas	0,00
Total de vendas brutas previstas mês 3 =			0,00

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
3	Despesas variáveis	Compra de matérias-primas	0,00
		Compra de embalagens	0,00
		Entregas	0,00
		Impostos sobre faturamento	0,00
Total de despesas variáveis previstas mês 3 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

#DIV/0!

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
3	Despesas fixas	Hospedagem de site	0,00
		Plataforma de e-commerce	0,00
			0,00
			0,00
			0,00
		Total de despesas fixas previstas mês 3 =	

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

Resumo do fluxo no mês 3	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	0,00
	Despesas fixas	0,00

### MÊS 4

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
4	Previsão de vendas	Vendas brutas previstas	0,00

Total de vendas brutas previstas mês 4 =	0,00
--	------

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
4	Despesas variáveis	Compra de matérias-primas	0,00
		Compra de embalagens	0,00
		Entregas	0,00
		Impostos sobre faturamento	0,00
Total de despesas variáveis previstas mês 4 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

#DIV/0!

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
4	Despesas fixas	Hospedagem de site	0,00
		Plataforma de e-commerce	0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
Total de despesas fixas previstas mês 4 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

Resumo do fluxo no mês 4	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	0,00
	Despesas fixas	0,00

## MÊS 5

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
5	Previsão de vendas	Vendas brutas previstas	0,00
Total de vendas brutas previstas mês 5 =			0,00

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
		Compra de matérias-primas	0,00
		Compra de embalagens	0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

5	Despesas variáveis	Entregas	0,00	#DIV/0!
		Impostos sobre faturamento	0,00	
Total de despesas variáveis previstas mês 5 =			0,00	

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor	Abra quantas linhas necessitar, cuidando
5	Despesas fixas	Hospedagem de site	0,00	
		Plataforma de e-commerce	0,00	
Total de despesas fixas previstas mês 5 =			0,00	

Resumo do fluxo no mês 5	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	0,00
	Despesas fixas	0,00

## MÊS 6

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
6	Previsão de vendas	Vendas brutas previstas	0,00
Total de vendas brutas previstas mês 6 =			0,00

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor	Abra quantas linhas necessitar, cuidando de não danificar a totalização
6	Despesas variáveis	Compra de matérias-primas	0,00	
		Compra de embalagens	0,00	
		Entregas	0,00	
		Impostos sobre faturamento	0,00	
				#DIV/0!

Total de despesas variáveis previstas mês 6 =	0,00
---	------

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
6	Despesas fixas	Hospedagem de site	0,00
		Plataforma de e-commerce	0,00
			0,00
			0,00
			0,00
		Total de despesas fixas previstas mês 6 =	

Abra quantas linhas necessitar, cuidando de não danificar a totalização

Resumo do fluxo no mês 6	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	0,00
	Despesas fixas	0,00

## MÊS 7

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
7	Previsão de vendas	Vendas brutas previstas	0,00
Total de vendas brutas previstas mês 7 =			0,00

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
7	Despesas variáveis	Compra de matérias-primas	0,00
		Compra de embalagens	0,00
		Entregas	0,00
		Impostos sobre faturamento	0,00
			0,00
Total de despesas variáveis previstas mês 7 =			0,00

Abra quantas linhas necessitar, cuidando

#DIV/0!

Mês	Tipo de item de fluxo	Descrição do item de fluxo	Valor
-----	-----------------------	----------------------------	-------

Abra quantas linhas necessitar, cuidando



7	Despesas fixas	Hospedagem de site	0,00
		Plataforma de e-commerce	0,00
Total de despesas fixas previstas mês 7 =			0,00

Resumo do fluxo no mês 7	Vendas brutas previstas	0,00
	Despesas variáveis	0,00
	Despesas fixas	0,00

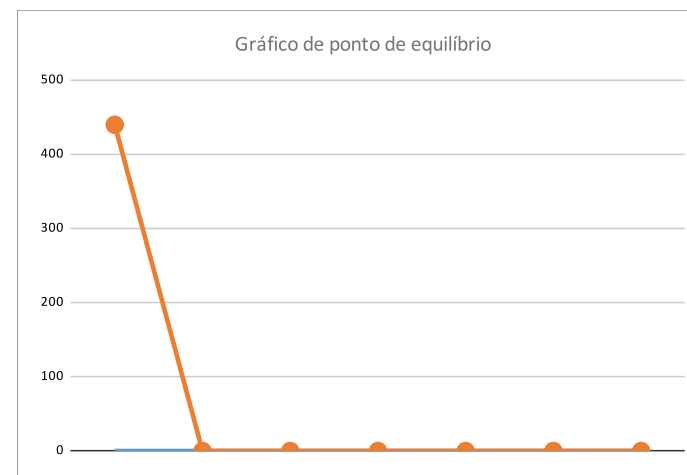


## Curso Viabilidade de Projetos & Negócios – seleção de alternativas de investimento

### Capital de giro necessário

Mês	Vendas brutas	Despesas variáveis	Despesas fixas	Resultado	Saldo acumulado	Despesas variáveis + fixas
1	0,00	440,00	0,00	-440,00	-440,00	440,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	-440,00	0,00
8	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
9	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
10	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
11	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
12	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!

Ponto de Equilíbrio	Mês X
---------------------	-------



**Obs.:** o ponto de equilíbrio é atingido quando a curva azul (de vendas brutas) cruza a curva laranja de total de despesas



### Fluxo de caixa consolidado completo (para apuração de VPL e TIR)

PERÍODO	Investimentos	Vendas brutas	Despesas variáveis e fixas	Recebimentos - Desembolsos
0 (presente)	400,00	0,00	0,00	-400,00
Final do 1		0,00	440,00	-440,00
Final do 2		0,00	0,00	0,00
Final do 3		0,00	0,00	0,00
Final do 4		0,00	0,00	0,00
Final do 5		0,00	0,00	0,00
Final do 6		0,00	0,00	0,00
Final do 7		0,00	0,00	0,00
Final do 8		#REF!	#REF!	#REF!
Final do 9		#REF!	#REF!	#REF!
Final do 10		#REF!	#REF!	#REF!
Final do 11		#REF!	#REF!	#REF!
Final do 12		#REF!	#REF!	#REF!

Valor presente líquido (VPL)
#REF!

Taxa de juros por período
0,00

Ex.: Para 5,5%, digite 5,5

#### Para obter o VPL:

- Digite a taxa de juros por período na célula H8
- Seu fluxo de caixa está trazido no quadro ao lado - **complemente com os aportes de investimentos**
- O VPL será exibido na célula H8

#### Para obter a TIR:

- Seu fluxo de caixa está trazido no quadro ao lado - **complemente com os aportes de investimentos**
- Vá ajustando a taxa de juros (célula J8) até o VPL (célula H8) ficar zerado ou muito próximo de zero
- Esta taxa será a TIR

### EMPRESA TRIBUTADA PELO LUCRO PRESUMIDO

(preencher os campos em laranja somente: % de impostos e valores GPS)

		IRRF	GPS PJ	ISS	PIS	COFINS	CSLL	Total de impostos
	Vendas brutas	0,00%	(*)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	#REF!	#REF!		#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
9	#REF!	#REF!		#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
10	#REF!	#REF!		#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
11	#REF!	#REF!		#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
12	#REF!	#REF!		#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!

### EMPRESA TRIBUTADA PELO SIMPLES

(preencher os campos em laranja somente: alíquota nominal e parc. a deduzir)

	Alíquota (%):	0,00	Parc. a deduzir:	0,00
	Alíquota efetiva mês		Valor do imposto	
0	#DIV/0!		#DIV/0!	
1	#DIV/0!		#DIV/0!	
2	#DIV/0!		#DIV/0!	
3	#DIV/0!		#DIV/0!	
4	#DIV/0!		#DIV/0!	
5	#DIV/0!		#DIV/0!	
6	#DIV/0!		#DIV/0!	
7	#DIV/0!		#DIV/0!	
8	#REF!		#REF!	
9	#REF!		#REF!	
10	#REF!		#REF!	
11	#REF!		#REF!	
12	#REF!		#REF!	

(\*) GPS pago mensalmente relativo

ao pró-labore dos sócios.

Seu contador deve gerar a guia para você pagar todo dia 20.

Preencha esta coluna com os valores.

#### Atenção!

Os tributos, suas alíquotas e regras de cálculo podem mudar em função das regras tributárias vigentes para o país e o enquadramento da sua empresa. Converse com seu contador para definir / confirmar esta questão dos impostos.

Parte dos tributos pode ter retenção na fonte e pode haver pagamentos trimestrais de diferenças. Informe-se com seu contador de confiança!

13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24

Anexos