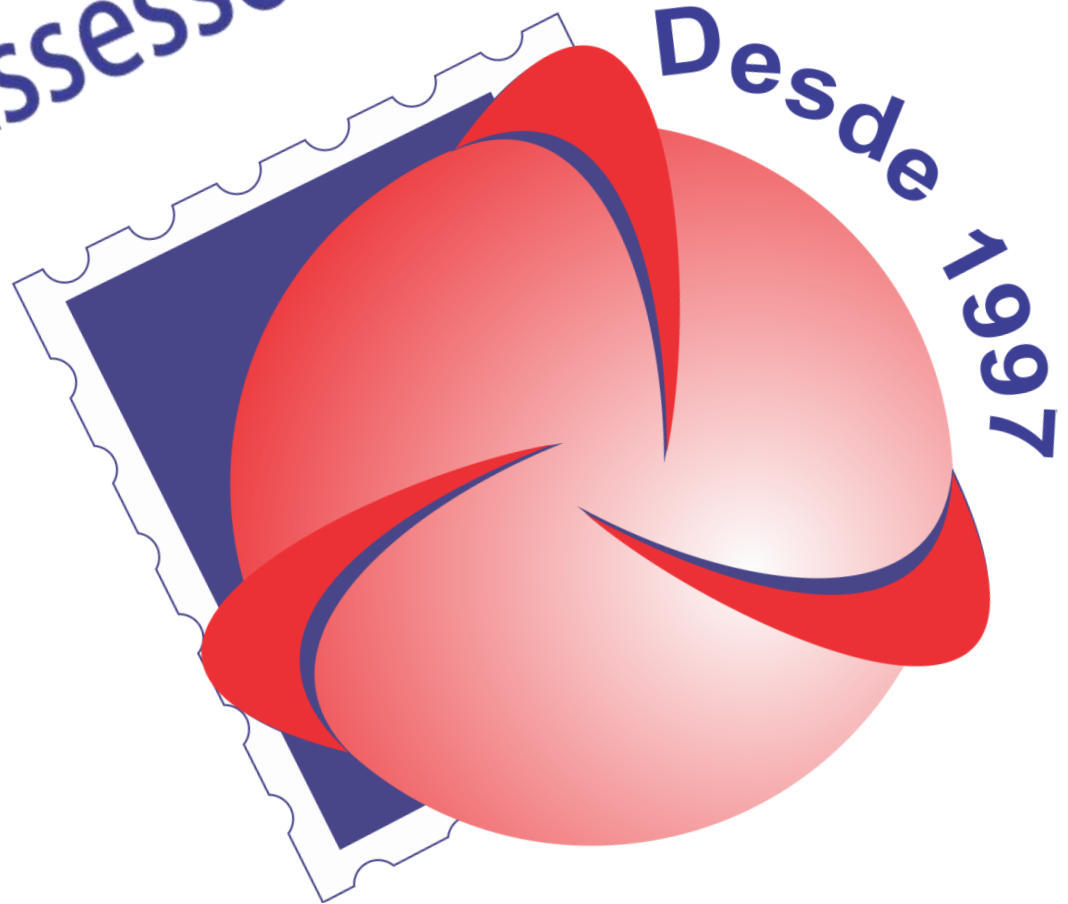


veplan
Assessoria



Desde 1997

A Veplan Assessoria

Sempre fazendo mais com bem menos



- ▶ **Quem Somos**
- ▶ Visualizamos um potencial de negócio, as empresas tinham e têm cada vez mais necessidade de responder ao mercado de maneira rápida e precisa, com a redução drástica da margem de lucro, a transformação do item de alto giro para médio ou até mesmo baixo giro, a explosão de diversos concorrentes mesmo a distância disputando o mercado local. As empresas cada vez mais escapando das mãos de seus dirigentes, isso causou uma revolução no modo de gerir o negócio, dificultou e continua dificultando em muito as tomadas de decisões, pois não podemos mais contar com o velho aprendizado no modelo de tentativa e erro, isto é; sem uma segunda chance os executivos não podem errar sob pena de endividamento e/ou encerramento das atividades.
- ▶ É preciso *fazer mais com bem menos*, com este enfoque surgiu a Veplan em 1997.
- ▶ **O que Fazemos**
- ▶ Atuamos no processo decisório, facilitando o processo das tomadas de decisões, focamos a automação da informação e trabalhamos pesado no planejamento, visando a melhoria da gestão.

Nossos Processos

Sempre fazendo mais com bem menos



- ▶ São Personalizados dotados de padrão tecnológico. Não deixamos recomendações em um “book”, a dinâmica do processo não permite. A nossa Visão fica registrada em forma sistêmica, capturamos as informações do ERP ou de qualquer outro sistema e as disponibilizamos para a visão gerencial, praticamente sem digitação, só se digita a tomada de decisão;
- ▶ Visando sempre a flexibilidade e a portabilidade, assim escrevemos nossos processos para o ambiente Web;
- ▶ No entanto vamos além dos BI's – Business Intelligence, trabalhamos com metodologias avançadas, tais como:
- ▶ O Planejamento Matricial, que permite trabalhar o conceito OBZ – Orçamento Base Zero, Sistema de Precificação pelo Custeio Direto, a Racionalização de Custos entre outros processos, como já foi dito atuamos no processo decisório da empresa e aperfeiçoamos a gestão do negócio, com metodologia própria;
- ▶ Nesse escopo treinamos todos os envolvidos no processo decisivo na Formação de Consultores Internos para o novo modelo de gestão.

Nossos Processos

Sempre fazendo mais com bem menos



- ▶ São Personalizados dotados de padrão tecnológico. Não deixamos recomendações em um “book”, a dinâmica do processo não permite. A nossa Visão fica registrada em forma sistêmica, capturamos as informações do ERP ou de qualquer outro sistema e as disponibilizamos para a visão gerencial, praticamente sem digitação, só se digita a tomada de decisão;
- ▶ Visando sempre a flexibilidade e a portabilidade, assim escrevemos nossos processos para o ambiente Web;
- ▶ No entanto vamos além dos BI's – Business Intelligence, trabalhamos com metodologias avançadas, tais como:
- ▶ O Planejamento Matricial, que permite trabalhar o conceito **OBZ – Orçamento Base Zero**, Sistema de Precificação pelo Custeio Direto, a Racionalização de Custos entre outros processos, como já foi dito atuamos no processo decisório da empresa e aperfeiçoamos a gestão do negócio, com metodologia própria;
- ▶ Nesse escopo treinamos todos os envolvidos no processo decisivo na Formação de Consultores Internos para o novo modelo de gestão.

Obz Veplan

Sempre fazendo mais com bem menos.



- ▶ Porque usar o sistema de Orçamento Base Zero Veplan?
 - ▶ Por estar preparado para funcionar inteiramente em Regime de Caixa, todas as entradas e as saídas tanto a Opex_Operational Expenditure como a Capex_Capital Expenditure, são classificadas em grupo de contas e agrupadas em único fluxo de caixa, identificando todas as movimentações da empresa, na visão planejada x efetiva, foco total no controle;
 - ▶ Trata-se de um modelo de planejamento matricial, onde pode se aplicar 100% o conceito do orçamento base zero, isto é pode romper com o passado, sem utilizar o histórico, pois é possível efetuar o questionamento de cada conta: Porque existe? Se sumir com ela o que acontece? Porque não pode ser menor? Porque não de outra natureza, variável se possui o processo possui uma frequência intermitente, etc.;
 - ▶ A Veplan dispõe de metodologia própria, pelo método do fluxo de caixa invertido, efetua-se toda a base planejada da empresa;
- ▶ Nota: Obz, surgiu na Texas Instruments década de 70..... Jimmy Carter levou para o governo.

Obz Veplan

Sempre fazendo mais com bem menos.



Visão da estruturação do cálculo macro.

Projeção Ano =>		2026	2026	2026
		0,0%	0,0%	0,0%
Determinação do Caixa Projetado =>		Ano-01	Ano-01	Ano-01
Visão =>		V01	V02	V03
GERAÇÃO DE CAIXA PROJEÇÕES		AH_01%	ANO-01	AH_03%
Visão		VP	VR=OBZ	VO
Distribuição Entre Visões		84,6%	100,0%	115,4%
Faturamento		275.000	325.000	375.000
Rel. Fat/Rec.		100,0%	100,0%	100,0%
CAPEX	Recebimentos		275.000	325.000
	Cap_Investimentos		15.000	15.000
	Desp. Fin./Amortizações		25.000	25.000
	Distribuição de Lucro		8.500	8.500
	Cap. Giro Inicio Ano		-	-
	Total Gastos Não Operacionais		48.500	48.500
	Rel. Gasto N.Oper/Receb. (Ger. Caixa M)		17,6%	14,9%
	Check		17,6%	14,9%
	Liberdade Para Gasto Operacional		226.500	276.500
	Levantamento Obz Oper. (Input)		213.950	260.447
Gasto Operacional Necessário		213.950	260.447	293.625
Ger. Caixa Operacional		61.050	64.553	81.375
Ger. Cx. Oper._%		22,2%	19,9%	21,7%
Saldo Inicial		-	-	-
Capital de Giro_Captação		OK!	OK!	OK!
Saldo Final		12.550	16.053	32.875
		1.126	16.053	32.875
		OK!	OK!	OK!

Obz Veplan

Sempre fazendo mais com bem menos.

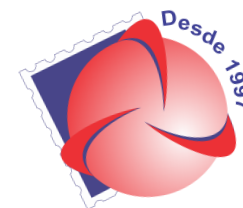


Visão da estruturação do cálculo específico, por grupo de contas.

Y.Otimista	2026	Ano-01VR=OBZ	V02	S/Fat	S/Rec
	Fat.=>	325.000		100,00%	100,00%
Rec=Fat.	Rec.=>	325.000		100,00%	100,00%
	Obz Operacional=>	260.447	80,14%	80,14%	
	Total CV=>	51,06%	132.988	40,92%	40,92%
	Total CF=>	48,94%	127.459	39,22%	39,22%
Curva	Ano-01VR=	Obz_Projeção Total	308.947	95,06%	95,06%
A	1.000	Custo Matéria-Prima	59.499	18,31%	18,31%
A	2.000	Gastos Gerais de Fabricação	34.416	10,59%	10,59%
C	3.000	Aluguéis e Seguros	5.134	1,58%	1,58%
B	4.000	Manutenção e Conservação	14.139	4,35%	4,35%
A	5.000	Expedição e Logística	16.063	4,94%	4,94%
A	6.000	Gente	72.362	22,27%	22,27%
B	7.000	Terceiros	30.232	9,30%	9,30%
A	8.000	Impostos e Tributos	23.010	7,08%	7,08%
C	9.000	Utilidades e Funcionamento	5.592	1,72%	1,72%
	Total: Gasto Operacional *		260.447	80,14%	80,14%
A	CAPEX	Cap_Investimentos	15.000	4,62%	4,62%
A		Desp. Fin./Amortizações	25.000	7,69%	7,69%
B		Distribuição de Lucro	8.500	2,62%	2,62%
		Cap. Giro Inicio Ano	0	0,00%	0,00%
	Total: Gasto Não Operacional *		48.500	14,92%	14,92%
	Obz Total		308.947	0,00%	0,00%
	Preserva o Caixa		16.053	4,94%	4,94%

Obz Veplan

Sempre fazendo mais com bem menos.



Visão de Controle, Acompanhamento: Planejado Mensal.

T	Código	Descrição	Total	Média	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
	1.000	Custo Matéria-Prima	67.500.000	5.625.000	5.455.513	6.135.456	6.924.981	6.924.981	6.924.981	6.924.981
CV	1.001	Chapas de Aço	26.186.132	2.182.178	1.478.459	1.921.996	2.661.226	2.661.226	2.661.226	2.661.226
CV	1.002	Ferro Gusa	5.496.895	458.075	739.229	739.229	739.229	739.229	739.229	739.229
CV	1.003	Ligas de Fundição, Inoculantes, etc.	5.853.756	487.813	598.776	539.490	515.862	515.862	515.862	515.862
CV	1.004	Embalagens em Geral	6.340.416	528.368	561.814	561.814	561.814	561.814	561.814	561.814
CV	1.005	Parafusos, Porcas e Afins	8.867.711	738.976	739.229	739.229	887.075	887.075	887.075	887.075
	2.000	Gastos Gerais de Fabricação	41.250.000	3.437.500	3.556.496	3.454.220	3.627.038	3.403.998	3.403.998	3.403.998
CV	2.001	Energia Elétrica Fábrica	14.723.575	1.226.965	1.303.638	1.256.035	1.352.422	1.054.775	1.054.775	1.054.775
CV	2.002	Materiais Auxiliares de Consumo	3.249.822	270.818	270.742	206.386	253.570	264.687	264.687	264.687
CV	2.003	Ferramentas de Reposição Contínua	2.493.422	207.785	165.067	249.346	233.459	284.538	284.538	284.538
CV	2.004	Óleo Lubrificante e Refrigerante	2.604.091	217.008	255.269	180.674	225.807	238.218	238.218	238.218
CV	2.005	Fabricação de Ferramentas e Disposit	346.653	28.888	26.641	26.641	26.641	26.641	26.641	26.641
	3.000	Aluguéis e Seguros	3.000.000	250.000	112.424	117.769	117.769	122.946	122.945	123.748
CF	3.004	Seguro Empresarial	1.539.198	128.267	-	-	-	-	-	-
CF	3.005	Aluguéis de Imóveis - Filial Set/17 - Ter	327.557	27.296	27.703	27.703	27.703	27.703	27.703	27.703
CF	3.006	Aluguéis de Bens Móveis	1.078.309	89.859	83.718	83.718	83.718	83.718	83.718	83.718
CF	3.007	Outros Gastos c/ Aluguéis e Seguros	8.820	735	-	-	-	2.940	2.940	2.940
	4.000	Manutenção e Conservação	13.125.000	1.093.750	1.318.316	1.320.958	1.308.421	1.328.267	1.328.267	1.328.267
CF	4.001	Máquinas e Equipamentos Industriais	10.283.563	856.964	1.117.837	1.117.837	1.117.837	1.117.837	1.117.837	1.117.837
CF	4.002	Ferramentas, Dispositivos e Instrumen	609.356	50.780	52.604	52.604	52.604	52.604	52.604	52.604
CF	4.003	Móveis e Utensílios	95.978	7.998	7.771	7.391	2.405	9.942	9.942	9.942
CF	4.004	Veículos Automotivos	151.157	12.596	13.151	13.151	13.151	13.151	13.151	13.151
	5.000	Expedição e Logística	13.125.000	1.093.750	987.497	982.582	988.762	1.000.629	1.000.629	1.000.629
CV	5.001	Veículos - Combustíveis e Lubrificante	155.068	12.922	9.232	9.154	12.505	13.060	13.060	13.060

Obz Veplan

Sempre fazendo mais com bem menos.



Visão de Controle, Acompanhamento: Anos Anteriores, Planejado x Realizado Consolidada.

161.519.069,00	123.376.073,00	Consolidado - Janeiro a Dezembro-Ano xxxx			136.611.482,00	70.450.701,00	29.799.146,00	40.651.555,00	66.160.781,00	48,40%	ok
Real 2023	Real 2024	Código	Consolidado -	Curva	Planejado	Total	Pedido	Realizado	Diferença	%	Status
33.235.885,40	22.322.286,21	1.000	Custo Matéria-Prima (Paulo)		26.939.012,00	24.620.374,11	16.838.060,76	7.782.313,35	2.318.637,89	8,60%	ok
11.423.167,68	7.505.767,62	1.001	Chapas de Aço (Eduardo)	A	9.629.913,00	10.540.826,60	8.184.557,65	2.356.268,95	- 910.913,60	-9,50%	Tome uma Atitude
5.355.737,16	2.912.553,65	1.002	Ferro Gusa (Carlos)	A	3.041.028,00	2.378.323,12	1.397.532,85	980.790,27	662.704,88	21,80%	ok
2.383.402,69	2.955.440,62	1.003	Ligas de Fundição, Inoculantes, etc. (alberto)	A	2.195.192,00	993.169,17	220.896,86	772.272,31	1.202.022,83	54,80%	ok
2.169.498,62	1.901.287,71	1.004	Embalagens em Geral (Rodrigo)	B	2.311.182,00	1.256.502,86	573.255,17	683.247,69	1.054.679,14	45,60%	ok
2.980.977,28	1.886.558,47	1.005	Parafusos, Porcas e Afins (Luiz)	A	3.446.496,00	3.154.684,43	2.641.995,67	512.688,76	291.811,57	8,50%	ok
6.897.985,03	3.981.478,02	1.006	Aços Redondos e Chatos (Maria)	A	4.764.273,00	5.373.096,13	3.356.676,31	2.016.419,82	- 608.823,13	-12,80%	Tome uma Atitude
532.786,41	441.512,45	1.007	Tintas, Vernizes e Solventes (Eduardo)	B	638.616,00	263.004,76	64.599,20	198.405,56	375.611,24	58,80%	ok
255.663,14	251.370,28	1.008	Areia de Fundição (Alberto)	C	304.104,00	88.172,34	52.529,60	35.642,74	215.931,66	71,00%	ok
147.398,05	20.768,74	1.009	Tubos e Aços Redondos (Lauro)	C	-	47.850,00	47.850,00	-	47.850,00	0,00%	Tome uma Atitude
1.089.269,34	465.548,65	1.010	Outros Gastos c/ Matéria-Prima (Paulo)	B	608.208,00	524.744,70	298.167,45	226.577,25	83.463,30	13,70%	ok
16.339.775,19	13.857.937,61	2.000	Gastos Gerais de Fabricação (Pablo)		14.084.029,00	9.749.342,91	6.346.020,09	3.403.322,82	4.334.686,09	30,80%	ok
5.843.906,19	5.309.284,46	2.001	Energia Elétrica Fábrica (Simone)	A	4.803.386,00	5.402.817,72	4.917.849,69	484.968,03	- 599.431,72	-12,50%	Tome uma Atitude
1.117.197,16	1.157.800,42	2.002	Materiais Aux. Consumo (Priscila)	A	1.034.987,00	868.458,72	460.019,90	408.438,82	166.528,28	16,10%	ok
913.765,50	857.237,02	2.003	Ferramentas Reposição Contínua (Cristina)	B	1.019.190,00	622.942,44	145.305,69	477.636,75	396.247,56	38,90%	ok
1.030.017,27	727.952,56	2.004	Óleo Lubrificante e Refrigerante (Franco)	B	862.314,00	383.408,55	160.561,15	222.847,40	478.905,45	55,50%	ok
192.166,10	78.621,68	2.005	Ferramentas e Dispositivos (Pedro)	C	117.654,00	70.998,17	260,00	70.738,17	46.655,83	39,70%	ok
4.051.359,62	3.376.591,82	2.006	Material Secundário (Luiz)	A	3.736.740,00	1.532.932,59	440.955,77	1.091.976,82	2.203.807,41	59,00%	ok
318.622,85	413.426,85	2.007	Trat. de Água e Resíduos (João)	B	379.998,00	124.949,51	9.416,23	115.533,28	255.048,49	67,10%	ok
555.664,52	386.894,05	2.009	Despesas c/ Forno Fundição (Marcos)	C	400.002,00	90.401,58	42.388,01	48.013,57	309.600,42	77,40%	ok
467.669,20	296.484,62	2.010	Outros Gastos Gerais de Fabricação (João)	C	394.938,00	124.118,69	30.280,06	93.838,63	270.819,31	68,60%	ok
206.005,67	197.897,31	2.011	P&D - Pesquisa e Desenvolvimento (Priscila)	C	150.000,00	6.967,39	231,15	6.736,24	143.032,61	95,40%	ok
1.640.534,58	1.055.746,82	2.012	Material Secundário Fundição (Pedro)	A	1.184.820,00	521.347,55	138.752,44	382.595,11	663.472,45	56,00%	ok
1.004.332,34	919.144,00	3.000	Aluguéis e Seguros (Selma)		1.710.954,00	790.145,34	189.462,34	600.683,00	920.808,66	53,80%	ok
181.861,88	227.700,79	3.005	Aluguéis de Imóveis (Regina)	C	258.000,00	97.199,50	-	97.199,50	160.800,50	62,30%	ok
566.009,61	621.455,04	3.006	Aluguéis de Bens Móveis (Helena)	C	607.500,00	273.785,79	189.462,34	84.323,45	333.714,21	54,90%	ok
-	-	3.007	Outros Gastos c/ Aluguéis e Seguros (Selma)	C	9.114,00	-	-	-	9.114,00	100,00%	ok
5.820.627,13	4.376.352,05	4.000	Manutenção e Conservação (Paulo Cesar)		4.295.001,00	1.909.588,17	984.961,16	924.627,01	2.385.412,83	55,50%	ok
4.848.961,95	3.275.961,93	4.001	Máquinas e Equipamentos Industriais (Sandra)	A	3.125.001,00	1.515.166,13	798.496,98	716.669,15	1.609.834,87	51,50%	ok