

DISCRIMINAÇÃO	REALIZADO				ORÇADO		REAL X ORÇADO	
	May-03		Acumulado/Ano		Acumulado/Ano		Acumulado/Ano	
	Valor(R\$)	%	Valor(R\$)	%	Valor(R\$)	%	Valor(R\$)	%
RECEITAS VENDAS	109,419.50	100%	525,601.54	100%	505,000.00	100%	20,601.54	104.1%
Mercadorias	94,294.50	86.18%	450,151.50	85.65%	440,000.00	87.13%	10,151.50	102.3%
Serviços	15,125.00	13.82%	75,450.04	14.35%	65,000.00	12.87%	10,450.04	116.1%
TOTAL CUSTOS VARIÁVEIS	51,325.90	46.91%	248,978.29	47.37%	238,300.00	47.19%	10,678.29	104.5%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	16,926.13	15.47%	84,660.25	16.11%	80,150.00	15.87%	4,510.25	105.6%
Devolução Venda	1,050.00	0.96%	7,152.05	1.36%	4,400.00	0.87%	2,752.05	162.5%
Impostos Vendas	15,876.13	14.51%	77,508.20	14.75%	75,750.00	15.00%	1,758.20	102.3%
(-)CUSTOS E DESPESAS VARIÁVEIS	34,399.77	31.44%	164,318.04	31.26%	158,150.00	31.32%	6,168.04	103.9%
Custo Mercadoria	24,988.04	22.84%	119,290.15	22.70%	114,400.00	22.65%	4,890.15	104.3%
Frete CIF	6,129.14	5.60%	29,259.85	5.57%	28,600.00	5.66%	659.85	102.3%
Comissões Vendas	3,282.59	3.00%	15,768.05	3.00%	15,150.00	3.00%	618.05	104.1%
MARGEM CONTRIBUIÇÃO	58,093.60	53.09%	276,623.25	52.63%	266,700.00	52.81%	9,923.25	103.7%
CUSTOS FIXOS	44,850.00	40.99%	198,263.70	37.72%	196,320.00	38.88%	1,943.70	101.0%
Administração	3,750.00	3.43%	19,850.50	3.78%	20,000.00	3.96%	(149.50)	99.3%
Gerais	2,900.00	2.65%	15,450.00	2.94%	17,850.00	3.53%	(2,400.00)	86.6%
Recursos Humanos	21,450.00	19.60%	89,457.50	17.02%	87,020.00	17.23%	2,437.50	102.8%
Vendas	4,700.00	4.30%	24,500.50	4.66%	23,000.00	4.55%	1,500.50	106.5%
Produção	12,050.00	11.01%	49,005.20	9.32%	48,450.00	9.59%	555.20	101.1%
DESPESAS - RECEITAS FINANCEIRAS	4,350.00	3.98%	23,150.50	4.40%	20,500.00	4.06%	2,650.50	112.9%
RESULTADO OPERACIONAL	8,893.60	8.13%	55,209.05	10.50%	49,880.00	9.88%	5,329.05	110.7%
RESULTADO NÃO-OPERACIONAL	500.00	0.46%	1,725.40	0.33%	1,000.00	0.20%	725.40	172.5%
Contribuição Social	755.42	0.69%	4,813.53	0.92%	4,399.20	0.87%	414.33	109.4%
IRPJ	1,259.04	1.15%	8,022.55	1.53%	7,332.00	1.45%	690.55	109.4%

**RESULTADO
LÍQUIDO**

7,379.13	6.74%	44,098.37	8.39%	39,148.80	7.75%	4,949.57	112.6%
----------	-------	-----------	-------	-----------	-------	----------	--------

Período de 01.06 a 30.06.2003	Resultado Base	%	Simulação 1 Aumento de 20% volume	%	Simulação 2 Redução 10% c/ Despesas Fixas	%	Simulação 1 Aumento de 7% Preço	%
Receita Total	780,000.00	100.00%	936,000.00	100.00%	780,000.00	100.00%	834,600.00	100.00%
Custos e despesas	564,720.00	72.40%	677,664.00	72.40%	564,720.00	72.40%	576,022.20	69.02%
Margem de contribuição	215,280.00	27.60%	258,336.00	27.60%	215,280.00	27.60%	258,577.80	30.98%
Despesas fixas	175,000.00	22.44%	175,000.00	18.70%	157,500.00	20.19%	175,000.00	20.97%
Resultado Bruto	40,280.00	5.16%	83,336.00	8.90%	57,780.00	7.41%	83,577.80	10.01%
Despesas Financeiras	11,700.00	1.50%	14,040.00	1.50%	11,700.00	1.50%	11,700.00	1.40%
IRPJ/CSL	9,717.20	1.25%	23,560.64	2.52%	15,667.20	2.01%	24,438.45	2.93%
Resultado Líquido	18,862.80	2.42%	45,735.36	4.89%	30,412.80	3.90%	47,439.35	5.68%
% Variação Resultado			242.46%		161.23%		251.50%	