

8.3 Justificativa dos Custos e Despesas Fixas

8.3.1 Custos e despesas fixas mensais

Os custos e despesas fixas mensais da ConViver, que existem independentemente do número de clientes atendidos e valor faturado, estão descritos na tabela abaixo:

Tabela 25: Custos fixos

Custo Fixo	Valor Mensal	Descrição
Aluguel com IPTU (Anexo 28)	R\$ 970,00	A empresa irá iniciar as atividades em 02 de janeiro de 2019, porém o imóvel será alugado a partir do dia 15 de dezembro de 2018, com o intuito de reformar e realizar as manutenções e instalações necessárias.
Software CRM Sênior (Anexo 22)	R\$ 79,00	O CRM será responsável pelos processos internos, banco de sugestões, gestão de relacionamento com os clientes e prospecções.
Telefonia (fixo + banda larga) VIVO (Anexo 20)	R\$ 119,98	Valor fixo de 1 linha com plano ilimitado + 15 MB de internet.
Telefonia Móvel (SMS e internet) VIVO (Anexo 21)	R\$ 349,95	São 5 linhas móveis com ligações ilimitadas nacional, SMS ilimitado e Internet 4G 12,5MB compartilhado (com 5 aparelhos de celular)
Energia Elétrica	R\$ 250,00	Valor médio estipulado conforme gastos nos consultórios do mesmo edifício.

Água	R\$ 100,00	Valor médio estipulado conforme gastos nos consultórios do mesmo edifício.
Serviços Contábeis (Anexo 27)	R\$ 884,00	O valor mensal dos serviços de contabilidade será de R\$ 800,00 mais R\$ 12,00 por funcionário para os processos de administração de pessoal e no mês de dezembro será pago mais uma mensalidade referente o 13º salário.
Serviço de Limpeza	R\$ 280,00	O valor corresponde ao serviço de uma diarista, que trabalhará quatro horas por semana para fazer limpeza da sala.
Serviço de Manutenção Geral	R\$ 50,00	O valor foi previsto para pequenas manutenções e reparos na estrutura física.
Marketing de Divulgação (Anexo 47)	R\$ 350,00	Atividades fixas de marketing para a divulgação do negócio, contratado para o ano todo. (banners, flyers, mídias sociais etc.).
Consumo de Cozinha	R\$ 50,00	O valor foi previsto para consumo de água potável, café e pequenos lanches para equipe.
Material de Expediente	R\$ 50,00	O valor foi previsto para consumo rotineiro de materiais de papelaria (papel, toner, clips, grampo, post-it, pastas, etc.).
Treinamento Equipe / Reciclagem (Anexo 49)	R\$ 660,00	Treinamento de reciclagem para manter a equipe atualizada e motivada, seguindo os temas: Nossa percepção e a comunicação; Habilidades sociais para o profissional; Comunicação e atenção; Relacionamentos com clientes. Valor total de R\$ 1.980,00 parcelado em três vezes de R\$ 660,00 sem juros.

RAIS (Anexo 27)	R\$ 240,00	Taxa de pagamento da Relação Anual de Informações Sociais.
Seguro Renault Kwid Zen 1.0 2018/19 (Anexo 39)	R\$ 320,00	Seguro do veículo Renault Kwid Zen 1.0 2018/19 com coberturas: 100% tabela FIP, franquia reduzida, danos materiais, corporais e morais, APP morte e invalidez, assistência 24 horas e guincho. Valor total de R\$ 1.280,00 parcelado em quatro vezes de R\$ 320,00 sem juros.
Uniformes (Anexo 42)	R\$ 414,17	Esse valor é equivalente à cinco camisas pólo de uniforme para cada colaborador da empresa, incluindo o sócio administrador. O valor total seria de R\$ 1.242,50, mas foi parcelado em três vezes de R\$ 414,17 sem acréscimos.
Serviços de Medicina e Segurança do Trabalho (Anexo 50)	R\$ 60,00	Contratação de empresa para fornecimento dos documentos anuais de segurança do trabalho: PPRA, LTCAT e PCMSO. Entre outros serviços, como exames admissionais e demissionários.

Fonte: Autoria do Grupo

8.3.2 Gastos extras

Os gastos fixos extras são aqueles contratados após um ano de funcionamento da empresa, levando em consideração o percentual estimado para crescimento anual e a inflação do período.

- Custos fixos extras com ativos fixos: para o crescimento estimado não será necessária a aquisição de novos ativos fixos.
- Custos fixos extras com mão de obra: considerando que em 2019 os cinco funcionários da área produtiva estão operando com sua capacidade máxima, sendo cada um responsável por 20% do

faturamento, no segundo e no quinto ano prevê-se a contratação de mais um acompanhante, para atender a demanda projetada. Segue abaixo relação de contratações e custos para os próximos anos:

Tabela 26: Contratações adicionais

Ano	Taxa Crescimento	Número de Funcionários	Custo Anual Individual de cada Funcionário Reajustado	Custo Fixo Adicional Anual por contratações (em relação ao ano base)
Ano Base (2019)	-	7	R\$ 27.184,84	-
Ano 2 (2020)	5%	8	R\$ 28.615,62	R\$ 28.615,62
Ano 3 (2021)	5%	8	R\$ 30.046,40	R\$ 30.046,40
Ano 4 (2022)	6%	8	R\$ 31.548,72	R\$ 31.548,72
Ano 5 (2023)	6%	9	R\$ 33.126,15	R\$ 66.252,31

Fonte: Autoria do Grupo

- Custos fixos extras com insumos: a elevação dos custos fixos extras devido aos insumos consumidos está diretamente ligada à contratação dos novos funcionários.

A conta *OUTROS*, representada por CRM, Contabilidade, Consumo de Cozinha, Rais, Uniformes e Serviços de Medicina do Trabalho, sofre um aumento de R\$ 360,00 anual entre 2020 e 2022 e R\$ 720,00 anual em 2023. Esse valor é devido ao adicional de aproximadamente R\$ 156,00 na contabilidade, de R\$ 177,50 em uniformes, e um extra de R\$ 26,50 por funcionário contratado.

A conta *CONSUMO*, representada por internet, telefone, energia, água e material de expediente, sofre um aumento de R\$ 839,88 anual entre 2020 e 2022 e R\$ 1.679,76 anual em 2023. Esse valor é devido ao adicional de uma linha de telefonia móvel no plano, custando R\$ 839,88 anual por funcionário contratado.