

Relatório Gerencial Semanal

Empresa A

CNPJ: 00.000.000/0001-00

Semana 20 - 12/05/2026

Total de projetos analisados: 4

DOCUMENTO CONFIDENCIAL

Documento de uso exclusivo de Empresa A. As informações aqui contidas são proprietárias e não devem ser reproduzidas, divulgadas ou utilizadas para outros fins sem autorização prévia.

VISÃO GERAL DA OPERAÇÃO

VALOR CONTRATADO + ADITIVOS

R\$ 1.084.800,00

TOTAL JÁ RECEBIDO

R\$ 543.000,00

FATURADO AGUARDANDO

R\$ 144.800,00

A MEDIR

R\$ 397.000,00

STATUS DOS PROJETOS:

2 no verde

1 em atenção

1 crítico

Éder Mendonça

Gestor Backoffice

(16) 98130-9678 · [linkedin.com/in/edermendonca](https://www.linkedin.com/in/edermendonca)

Índice do Relatório

01	Sumário Executivo	pg. 3
02	Status Geral dos Projetos	pg. 4
03	Projeto: Projeto X	pg. 5
04	Projeto: Projeto Y	pg. 8
05	Projeto: Projeto Z	pg. 11
06	Projeto: Projeto W	pg. 14
07	Conclusão Estratégica de Projetos	pg. 17
08	Análise de Risco e Ações de Gestão	pg. 18
09	Projeção Consolidada · 12 meses	pg. 19
10	Ações Recomendadas para o Cliente	pg. 21
11	Capa: Informações Financeiras da Empresa	pg. 22
12	DRE por Projeto · Margem individual	pg. 23
13	Fluxo de Caixa · Visão Semanal e Mensal	pg. 25
14	DRE Consolidada · 12 meses	pg. 27
15	Conclusão Estratégica da Empresa	pg. 28

Cada seção deste relatório contém análise estratégica das informações apresentadas, com indicação clara do que está acontecendo, dos riscos envolvidos e das ações recomendadas. Esta é a leitura consultiva do gestor backoffice sobre os números da operação.

Sumário Executivo

12/05/2026

Este relatório consolida a situação atual dos 4 projetos ativos da Empresa A. A leitura abaixo apresenta o cenário operacional, indicadores financeiros e ações recomendadas. Cada seção termina com uma análise objetiva: o que os números mostram, o que pode acontecer se nada mudar, e o que fazer agora.

Atenção crítica: 1 projeto exige ação imediata. Outro projeto está em atenção. A análise de risco e ações sugeridas estão detalhadas a seguir.

Top 2 ações prioritárias da semana

Itens ordenados por urgência e impacto financeiro. Cada ação destrava caixa, medição ou mitiga risco crítico em projeto em andamento.

1 **Tratar ocorrência crítica — Projeto W**
Retrabalho identificado em 2 conjuntos após inspeção do cliente. Custo absorvido pela E...

2 **Recuperar avanço — Projeto X**
Atraso de 11% no avanço físico. Aprovação de documentação técnica pelo client...

CONTRATADO

R\$ 1.084.800,00

4 projetos

RECEBIDO

R\$ 543.000,00

AGUARDANDO

R\$ 144.800,00

A MEDIR

R\$ 397.000,00

Status Geral dos Projetos

12/05/2026

Visão geral de todos os projetos ativos. Status semafórico, valor contratado, aditivos formalizados, avanço físico previsto vs realizado, custo realizado vs orçado, próxima medição prevista e observação da semana. Esta é a foto rápida da operação para conversa com a liderança.

PROJETO	CONTRATO	ADITIVOS	STATUS	AVANÇO	CUSTO	PRÓX. MEDIÇÃO
Projeto X Cliente 01	R\$ 420k	—	ATENÇÃO	54% prev 65%	R\$ 180k orç R\$ 420k	40% Avanço Físico em C... 28/05/2026 - R\$ 168k
<i>Atraso de 11% no avanço físico. Aprovação de documentação técnica pelo cliente pendente há 12 dias. Necessário acionar responsável técnico do Cliente 01 para desbloqueio.</i>						
Projeto Y Cliente 02	R\$ 195k	—	VERDE	33% prev 30%	R\$ 66k orç R\$ 195k	20% Engenharia Aprovada 10/05/2026 - R\$ 39k
<i>Projeto dentro do planejado com pequena antecipação na fase de engenharia. Aguardando liberação de área pelo cliente para mobilização da equipe de campo.</i>						
Projeto Z Cliente 03	R\$ 145k	R\$ 15k	VERDE	97% prev 95%	R\$ 83k orç R\$ 145k	20% Encerramento + Adi... 08/05/2026 - R\$ 44k
<i>Projeto em fase final. Comissionamento concluído. Aguardando assinatura do termo de recebimento pelo Cliente 03 para liberar a última medição.</i>						
Projeto W Cliente 04	R\$ 310k	—	CRÍTICO	91% prev 100%	R\$ 180k orç R\$ 310k	20% Avanço Final em Ca... 28/04/2026 - R\$ 62k
<i>Retrabalho identificado em 2 conjuntos após inspeção do cliente. Custo absorvido pela Empresa A. Aditivo de R\$ 22k em negociação por serviços executados fora do escopo contratual.</i>						

EM ATENÇÃO

Cliente: Cliente 01

Início: 01/03/2026 · Prazo: 4 meses

CONTRATADO

R\$ 420.000,00

ADITIVOS

R\$ 0,00

CUSTO REAL

R\$ 179.556,00

orçado R\$ 420k

MARGEM ATUAL

R\$ 240.444,00

57.2% · sobre custo já gasto

Margem Atual = contratado + aditivos - custo já realizado. Visão de fim de projeto considera custo orçado total e impostos (ver DRE por Projeto).

AVANÇO FÍSICO

Realizado 54% · Previsto 65%

-11p

Análise da Semana

Atraso de 11% no avanço físico. Aprovação de documentação técnica pelo cliente pendente há 12 dias. Necessário acionar responsável técnico do Cliente 01 para desbloqueio.

PROBLEMA

Avanço 11p abaixo do previsto. Atraso de 11% no avanço físico. Aprovação de documentação....

AÇÃO ESTA SEMANA

reforçar frentes que liberam medição; congelar gastos não essenciais até estabilizar o desvio.

IMPACTO SE NADA MUDAR

Se o desvio persistir mais 2 semanas, projeto migra para crítico. Margem direta atual: 57.2%.

Tarefas Pendentes

CATEGORIA	DESCRIÇÃO	PRAZO	SITUAÇÃO
IMPORTANTE	Acionar Cliente 01 sobre documentacao tecnica em atraso — Projeto X	13/05/2026	em 1d
CLIENTE	Preparar boletim de medicao 40% do Projeto X — avanço previsto 65%	28/05/2026	em 16d

Estrutura Analítica (EAP) — Custo, Horas e Prazo

PACOTE	ORÇADO	REALIZADO	HORAS	PRAZO
Suprimentos e Materiais Material Direto - 34%	R\$ 143k	R\$ 143k +R\$ 300 acima	—	17d vencido fim 25/04/2026
Montagem em Campo Mão de Obra Direta - 31%	R\$ 130k	R\$ 9k R\$ 121k restantes	208h / 700h 30% utilizado	faltam 39d fim 20/06/2026
Fabricação Material Direto - 22%	R\$ 92k	R\$ 21k R\$ 72k restantes	620h / 460h 135% utilizado	2d vencido fim 10/05/2026
Engenharia e Projeto Outros Custos Diretos - 8%	R\$ 34k	R\$ 7k R\$ 27k restantes	80h / 80h 100% utilizado	+2d fim 25/03/2026
Encerramento e As-Built Outros Custos Diretos - 5%	R\$ 21k	R\$ 0 R\$ 21k restantes	0h / 60h 0% utilizado	faltam 49d fim 30/06/2026
TOTAL	R\$ 420k	R\$ 180k 43% consumido · R\$ 240k restantes		

Medições do Projeto

EVENTO	VALOR	PREV. FAT.	PREV. REC.	SITUAÇÃO
30% Mobilização	R\$ 126k	10/03/2026	09/04/2026	30d (lead)
20% Entrega de Materiais	R\$ 84k	08/04/2026	11/05/2026	30d (lead)
40% Avanço Físico em Campo	R\$ 168k	28/05/2026	27/06/2026	a medir
10% Comissionamento	R\$ 42k	05/07/2026	04/08/2026	a medir

Situação: lead = dias entre faturamento e recebimento. Parado = dias desde a emissão da NF. Atraso = dias após o prazo de recebimento.

Continuação — Projeto X

Projeção Financeira — Previsto x Realizado

Receitas: Previsto x Realizado — Projeto Projeto X



Despesas: Previsto x Realizado



Saldo Acumulado: Previsto x Realizado



NO PLANEJADO

Cliente: Cliente 02

Início: 10/04/2026 · Prazo: 5 meses

CONTRATADO

R\$ 195.000,00

ADITIVOS

R\$ 0,00

CUSTO REAL

R\$ 65.784,00

orçado R\$ 195k

MARGEM ATUAL

R\$ 129.216,00

66.3% · sobre custo já gasto

Margem Atual = contratado + aditivos - custo já realizado. Visão de fim de projeto considera custo orçado total e impostos (ver DRE por Projeto).

AVANÇO FÍSICO

Realizado 33% · Previsto 30%

+3p

Análise da Semana

Projeto dentro do planejado com pequena antecipação na fase de engenharia. Aguardando liberação de área pelo cliente para mobilização da equipe de campo.

PROBLEMA

Projeto saudável. Margem direta em 66.3%, dentro do esperado. Custo 66.3% abaixo do orçado.

AÇÃO ESTA SEMANA

Manter monitoramento semanal do avanço físico e da qualidade da documentação técnica para sustentar o ciclo de medição rápido.

IMPACTO SE NADA MUDAR

Projeto deve fechar conforme planejado se o ritmo se mantiver.

Tarefas Pendentes

CATEGORIA	DESCRIÇÃO	PRAZO	SITUAÇÃO
CLIENTE	Acompanhar liberacao de area para mobilizacao do Projeto Y — Cliente 02	15/05/2026	em 3d

Estrutura Analítica (EAP) — Custo, Horas e Prazo

PACOTE	ORÇADO	REALIZADO	HORAS	PRAZO
Suprimentos e Materiais Material Direto - 42%	R\$ 82k	R\$ 56k R\$ 26k restantes	—	faltam 54d fim 05/07/2026
Montagem em Campo Mão de Obra Direta - 25%	R\$ 49k	R\$ 0 R\$ 49k restantes	0h / 340h 0% utilizado	faltam 116d fim 05/09/2026
Engenharia e Projeto Outros Custos Diretos - 14%	R\$ 27k	R\$ 10k R\$ 17k restantes	192h / 190h 101% utilizado	faltam 13d fim 25/05/2026
Fabricação Material Direto - 14%	R\$ 27k	R\$ 0 R\$ 27k restantes	0h / 220h 0% utilizado	faltam 79d fim 30/07/2026
Comissionamento e Start-up Mão de Obra Direta - 5%	R\$ 10k	R\$ 0 R\$ 10k restantes	0h / 80h 0% utilizado	faltam 131d fim 20/09/2026
TOTAL	R\$ 195k	R\$ 66k 34% consumido · R\$ 129k restantes		

Medições do Projeto

EVENTO	VALOR	PREV. FAT.	PREV. REC.	SITUAÇÃO
20% Engenharia Aprovada	R\$ 39k	10/05/2026	27/06/2026	-1d parado
40% Materiais Entregues em Campo	R\$ 78k	05/07/2026	19/08/2026	a medir
30% Conforme Avanço de Obra	R\$ 59k	20/08/2026	04/10/2026	a medir
10% Comissionamento e Start-up	R\$ 20k	20/09/2026	04/11/2026	a medir

Situação: lead = dias entre faturamento e recebimento. Parado = dias desde a emissão da NF. Atraso = dias após o prazo de recebimento.

Projeção Financeira — Previsto x Realizado

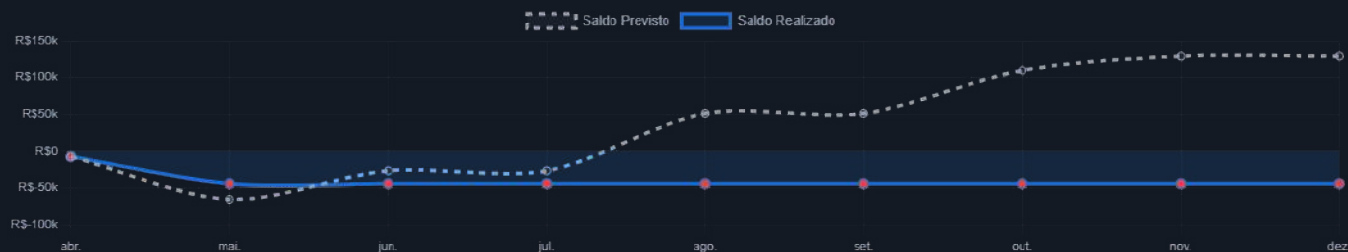
Receitas: Previsto x Realizado — Projeto Projeto Y



Despesas: Previsto x Realizado



Saldo Acumulado: Previsto x Realizado



NO PLANEJADO

Cliente: Cliente 03

Início: 05/02/2026 · Prazo: 3 meses

CONTRATADO

R\$ 145.000,00

ADITIVOS

R\$ 14.800,00

CUSTO REAL

R\$ 82.734,00

orçado R\$ 145k

MARGEM ATUAL

R\$ 77.066,00

48.2% · sobre custo já gasto

Margem Atual = contratado + aditivos - custo já realizado. Visão de fim de projeto considera custo orçado total e impostos (ver DRE por Projeto).

AVANÇO FÍSICO

Realizado 97% · Previsto 95%

+2p

Análise da Semana

Projeto em fase final. Comissionamento concluído. Aguardando assinatura do termo de recebimento pelo Cliente 03 para liberar a última medição.

PROBLEMA

Projeto saudável. Margem direta em 48.2%, dentro do esperado. Custo 42.9% abaixo do orçado.

AÇÃO ESTA SEMANA

Manter monitoramento semanal do avanço físico e da qualidade da documentação técnica para sustentar o ciclo de medição rápido.

IMPACTO SE NADA MUDAR

Projeto deve fechar conforme planejado se o ritmo se mantiver.

Tarefas Pendentes

CATEGORIA	DESCRIÇÃO	PRAZO	SITUAÇÃO
CLIENTE	Obter assinatura do termo de recebimento — Projeto Z com Cliente 03	14/05/2026	em 2d

Estrutura Analítica (EAP) — Custo, Horas e Prazo

PACOTE	ORÇADO	REALIZADO	HORAS	PRAZO
Suprimentos e Materiais Material Direto - 50%	R\$ 73k	R\$ 57k R\$ 16k restantes	—	+4d fim 10/03/2026
Montagem em Campo Mão de Obra Direta - 22%	R\$ 32k	R\$ 10k R\$ 22k restantes	264h / 300h 88% utilizado	+8d fim 10/04/2026
Fabricação Material Direto - 18%	R\$ 26k	R\$ 7k R\$ 19k restantes	240h / 220h 109% utilizado	2d adiantado fim 10/03/2026
ADITIVO Aditivos - 0%	R\$ 15k	R\$ 9k R\$ 6k restantes	0h / 36h 0% utilizado	4d vencido fim 08/05/2026

Continuação — Projeto Z

12/05/2026

Engenharia e Projeto Outros Custos Diretos - 6%	R\$ 9k	R\$ 0 R\$ 9k restantes	0h / 24h 0% utilizado	+2d fim 18/02/2026
Encerramento e As-Built Outros Custos Diretos - 4%	R\$ 6k	R\$ 0 R\$ 6k restantes	0h / 24h 0% utilizado	7d vencido fim 05/05/2026
TOTAL	R\$ 145k	R\$ 83k	57% consumido · R\$ 62k restantes	

Medições do Projeto

EVENTO	VALOR	PREV. FAT.	PREV. REC.	SITUAÇÃO
30% Mobilização	R\$ 44k	18/02/2026	13/03/2026	21d (lead)
50% Material e Fabricação	R\$ 73k	15/03/2026	09/04/2026	21d (lead)
20% Encerramento + Aditivo	R\$ 44k	08/05/2026	27/05/2026	6d parado

Situação: lead = dias entre faturamento e recebimento. Parado = dias desde a emissão da NF. Atraso = dias após o prazo de recebimento.

Projeção Financeira — Previsto x Realizado

Receitas: Previsto x Realizado — Projeto Projeto Z



Despesas: Previsto x Realizado



Saldo Acumulado: Previsto x Realizado



Projeto W

12/05/2026

CRÍTICO

Cliente: Cliente 04

Início: 15/01/2026 · Prazo: 5 meses

CONTRATADO

R\$ 310.000,00

ADITIVOS

R\$ 0,00

CUSTO REAL

R\$ 179.652,00

orçado R\$ 310k

MARGEM ATUAL

R\$ 130.348,00

42.0% · sobre custo já gasto

Margem Atual = contratado + aditivos - custo já realizado. Visão de fim de projeto considera custo orçado total e impostos (ver DRE por Projeto).

AVANÇO FÍSICO

Realizado 91% · Previsto 100%

-9p

Análise da Semana

Retrabalho identificado em 2 conjuntos após inspeção do cliente. Custo absorvido pela Empresa A. Aditivo de R\$ 22k em negociação por serviços executados fora do escopo contratual.

PROBLEMA

Retrabalho identificado em 2 conjuntos após inspeção do cliente. Custo absorvido pela Empresa A. Aditivo de R\$ 22k em negociação por serviços executados fora do escopo contratual.

AÇÃO ESTA SEMANA

Tratar a ocorrência antes da próxima medição. Validar escopo executado vs contratado, definir responsabilidade pelo custo extra e formalizar aditivo se aplicável.

IMPACTO SE NADA MUDAR

Risco de retrabalho contínuo, custo absorvido sem aditivo e atraso na próxima medição (R\$ 31.000,00 a faturar).

Tarefas Pendentes

CATEGORIA	DESCRIÇÃO	PRAZO	SITUAÇÃO
IMPORTANTE	Cobrar aprovacao da medicao 20% do Projeto W — Cliente 04	12/05/2026	vence hoje
IMPORTANTE	Revisar pacotes EAP do Projeto W — identificar custo absorvido pelo	12/05/2026	vence hoje
CLIENTE	Formalizar negociacao do aditivo de R\$ 22k — Projeto W	13/05/2026	em 1d

Estrutura Analítica (EAP) — Custo, Horas e Prazo

PACOTE	ORÇADO	REALIZADO	HORAS	PRAZO
Montagem em Campo Mão de Obra Direta - 37%	R\$ 115k	R\$ 57k R\$ 58k restantes	840h / 1150h 73% utilizado	12d vencido fim 30/04/2026
Suprimentos e Materiais Material Direto - 28%	R\$ 87k	R\$ 89k +R\$ 3k acima	—	+11d fim 01/03/2026
Fabricação Material Direto - 18%	R\$ 56k	R\$ 15k R\$ 41k restantes	432h / 460h 94% utilizado	+7d fim 15/03/2026
Engenharia e Projeto Outros Custos Diretos - 10%	R\$ 31k	R\$ 0 R\$ 31k restantes	0h / 100h 0% utilizado	+4d fim 10/02/2026



Continuação — Projeto W

12/05/2026

Comissionamento e Start-up Mão de Obra Direta - 7%	R\$ 22k	R\$ 0 R\$ 22k restantes	0h / 80h 0% utilizado	faltam 19d fim 31/05/2026
DESVIO NAO PREVISTO Outros Custos Diretos - 0%	R\$ 0	R\$ 19k +R\$ 19k acima	224h sem previsão	—
TOTAL	R\$ 310k	R\$ 180k	58% consumido · R\$ 130k restantes	

Onde a Margem Foi Consumida

Total de estouro sobre o orçamento: R\$ 21k. Pacotes ranqueados pelo impacto:

	DESVIO NAO PREVISTO	+R\$ 19k	88% do estouro total	+0% s/ orçamento
	Suprimentos e Materiais	+R\$ 3k	12% do estouro total	+3% s/ orçamento

DESVIO NAO PREVISTO concentra 88% do estouro. Atacar este pacote primeiro destrava a maior parte do problema.

Medições do Projeto

EVENTO	VALOR	PREV. FAT.	PREV. REC.	SITUAÇÃO
30% Mobilização	R\$ 93k	30/01/2026	01/03/2026	30d (lead)
40% Avanço de Materiais e Fabricação	R\$ 124k	10/03/2026	13/04/2026	30d (lead)
20% Avanço Final em Campo	R\$ 62k	28/04/2026	01/06/2026	10d parado
10% Comissionamento e Aceite	R\$ 31k	28/05/2026	27/06/2026	a medir

Situação: lead = dias entre faturamento e recebimento. Parado = dias desde a emissão da NF. Atraso = dias após o prazo de recebimento.

Projeção Financeira — Previsto x Realizado

Receitas: Previsto x Realizado — Projeto Projeto W



Despesas: Previsto x Realizado



Saldo Acumulado: Previsto x Realizado



Conclusão Estratégica de Projetos

12/05/2026

Após a leitura individual de cada projeto, esta seção consolida a saúde geral da carteira: quais projetos puxam o resultado para cima, quais ameaçam a margem e onde o dono precisa concentrar atenção operacional.

SAÚDE GERAL DA CARTEIRA DE PROJETOS

1 projeto em rota de prejuízo ou com risco de erosão de margem: Projeto W (status crítico). Mesmo projetos com margem aparente OK podem estar em risco se há absorção de custos não previstos. Volte às páginas individuais para revisar pacotes EAP estourados e ações específicas.

AVANÇO FÍSICO CONSOLIDADO

Avanço médio da carteira: 69%. 2 projetos estão com avanço abaixo do previsto. Atrasos no avanço físico se transformam em atraso de medição e impacto direto no caixa do mês seguinte. Reforce as frentes de trabalho que liberam medições próximas.

Análise de Risco e Ações de Gestão

12/05/2026

Os pontos abaixo representam riscos identificados nos projetos ativos e as ações de gestão recomendadas para mitigação. Cada item segue a estrutura: Ocorrência observada, Risco associado e Ação proposta.

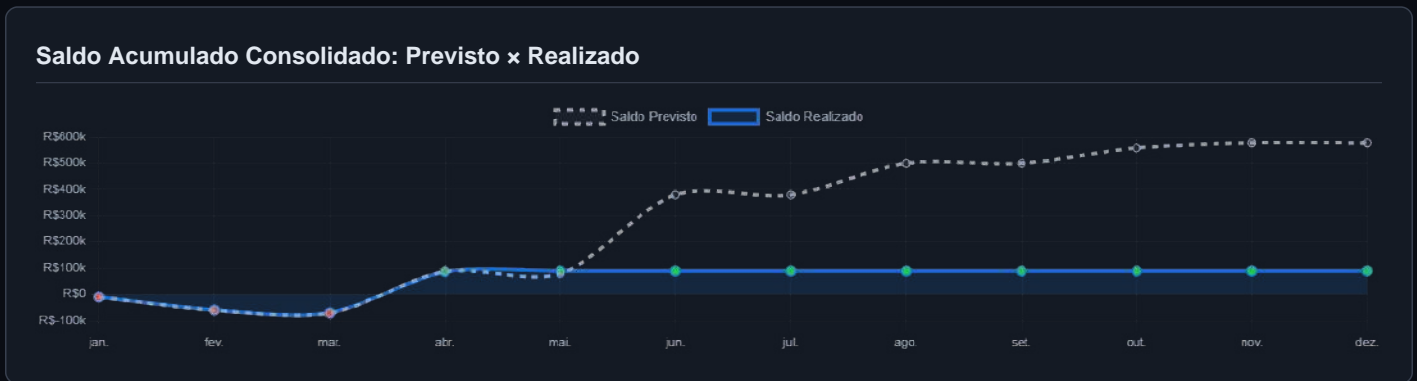
Ocorrência Projeto X: avanço físico 11 pontos abaixo do previsto.
Risco Postergação do ciclo de medição e impacto no fluxo de caixa do mês corrente.
Ação Reprogramar sequenciamento, priorizar frentes que liberam medição, alocar equipe adicional nos pacotes críticos.

Ocorrência Projeto W — Retrabalho identificado em 2 conjuntos após inspeção do cliente. Custo absorvido pela Empresa A. Aditivo de R\$ 22k em negociação por serviços executados fora do escopo contratual.
Risco Embora a margem direta esteja em 42.0%, o problema operacional pode se traduzir em retrabalho contínuo, custo absorvido sem aditivo ou atraso de medição.
Ação Realizar reunião de alinhamento com cliente, validar escopo executado vs contratado, definir prazo de regularização do retrabalho e quem absorve o custo.

Projeção Consolidada

A projeção consolidada mostra a previsão de receitas (medições) e despesas dos projetos ativos no horizonte em que efetivamente há atividade — 12 meses, do início do projeto mais antigo até um mês após o término do último projeto em andamento. Use esse mapa para identificar meses com maior concentração de faturamento e o gap após o último projeto, sinalizando quando é hora de prospectar novos contratos.

TOTAL CONTRATADO + ADITIVOS R\$ 1.084.800,00 4 projetos	RECEBIDO R\$ 543.000,00	FATURADO AGUARDANDO R\$ 144.800,00	A MEDIR R\$ 397.000,00
---	--	---	---



Continuação — Projeção Consolidada

Detalhamento Mensal Consolidado — Previsto x Realizado

MÊS	RECEITAS		DESPESAS		SALDO DO MÊS		SALDO ACUMULADO	
	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO	PREVISTO	REALIZADO
Jan. de 26	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.192,00	R\$ 10.192,00	R\$ -10.192,00	R\$ -10.192,00	R\$ -10.192,00	R\$ -10.192,00
fev. de 26	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 50.056,00	R\$ 50.056,00	R\$ -50.056,00	R\$ -50.056,00	R\$ -60.248,00	R\$ -60.248,00
mar. de 26	R\$ 136.500,00	R\$ 136.500,00	R\$ 147.550,00	R\$ 147.550,00	R\$ -11.050,00	R\$ -11.050,00	R\$ -71.298,00	R\$ -71.298,00
abr. de 26	R\$ 322.500,00	R\$ 322.500,00	R\$ 164.376,00	R\$ 164.376,00	R\$ 158.124,00	R\$ 158.124,00	R\$ 86.826,00	R\$ 86.826,00
mai. de 26	R\$ 127.800,00	R\$ 84.000,00	R\$ 135.552,00	R\$ 81.452,00	R\$ -7.752,00	R\$ 2.548,00	R\$ 79.074,00	R\$ 89.374,00
jun. de 26	R\$ 300.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 300.000,00	R\$ 0,00	R\$ 379.074,00	R\$ 89.374,00
jul. de 26	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 379.074,00	R\$ 89.374,00
ago. de 26	R\$ 120.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 120.000,00	R\$ 0,00	R\$ 499.074,00	R\$ 89.374,00
set. de 26	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 499.074,00	R\$ 89.374,00
out. de 26	R\$ 58.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 58.500,00	R\$ 0,00	R\$ 557.574,00	R\$ 89.374,00
nov. de 26	R\$ 19.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 19.500,00	R\$ 0,00	R\$ 577.074,00	R\$ 89.374,00
dez. de 26	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 577.074,00	R\$ 89.374,00
TOTAL 12M	R\$ 1.084.800,00	R\$ 543.000,00	R\$ 507.726,00	R\$ 453.826,00	R\$ 577.074,00	R\$ 89.374,00		

Receitas e Despesas por Projeto vs Mês

PROJETO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
Projeto X Cliente 01	—	—	(R\$ 7k)	R\$ 126k (R\$ 105k)	R\$ 84k (R\$ 68k)	R\$ 168k	—	R\$ 42k	—	—	—	—
Projeto Y Cliente 02	—	—	—	(R\$ 7k)	(R\$ 58k)	R\$ 39k	—	R\$ 78k	—	R\$ 59k	R\$ 20k	—
Projeto Z Cliente 03	—	(R\$ 7k)	R\$ 44k (R\$ 57k)	R\$ 73k (R\$ 98k)	R\$ 44k	—	—	—	—	—	—	—
Projeto W Cliente 04	(R\$ 10k)	(R\$ 43k)	R\$ 93k (R\$ 76k)	R\$ 124k (R\$ 43k)	(R\$ 8k)	R\$ 93k	—	—	—	—	—	—
TOTAL Receita / (Despesa)	(R\$ 10k)	(R\$ 50k)	R\$ 137k (R\$ 146k)	R\$ 323k (R\$ 164k)	R\$ 128k (R\$ 156k)	R\$ 300k	—	R\$ 120k	—	R\$ 59k	R\$ 20k	—

CENÁRIO PROJETADO: MARGEM APERTADA

Resultado projetado de R\$ 18.546,00 (1.7% sobre receita) no ano fiscal. Margem apertada — qualquer imprevisto compromete o ano. Recomendo: priorizar projetos de maior margem na próxima rodada de propostas e revisar despesas fixas que não geram retorno direto.

Ações Recomendadas

12/05/2026

A lista a seguir contém ações que recomendamos ao cliente para destravar processos, agilizar aprovações e manter o ritmo dos projetos. São itens que dependem da decisão ou intervenção da liderança.

AÇÃO RECOMENDADA	PRAZO	STATUS
Formalizar negociacao do aditivo de R\$ 22k — Projeto W	13/05/2026	Em 1d
Obter assinatura do termo de recebimento — Projeto Z com Cliente 03	14/05/2026	Em 2d
Acompanhar liberacao de area para mobilizacao do Projeto Y — Cliente 02	15/05/2026	Em 3d
Preparar boletim de medicao 40% do Projeto X — avanço previsto 65%	28/05/2026	Em 16d

O QUE FAZER AGORA

Acompanhar essas ações nas próximas reuniões de status. Manter o fluxo de decisões e aprovações é o que sustenta o ritmo de medição e faturamento.

Informações Financeiras da Empresa

As próximas páginas apresentam a visão consolidada das finanças da empresa: fluxo de caixa operacional (entradas e saídas semanais e mensais) e DRE consolidada (demonstrativo de resultados). Estas seções fornecem o panorama completo da saúde financeira para tomada de decisão estratégica.

Conteúdo desta seção:

- > Fluxo de Caixa da Empresa (visão semanal e mensal)
- > DRE Consolidada (12 meses do ano fiscal)

DRE por Projeto

12/05/2026

Esta seção apresenta a Demonstração de Resultados (DRE) projetada de cada projeto, na visão de fim de projeto: parte do faturamento bruto contratado (incluindo aditivos), aplica impostos, deduz custos diretos orçados e o rateio das despesas indiretas pelos meses do projeto. A pergunta que ela responde é: se este projeto for executado conforme orçado, ele dá lucro?

Como ler esta seção: a DRE projetada usa o orçado como custo (não o realizado até agora). Quando o orçado já considera contingência e o projeto executa abaixo, a margem real será melhor que a projetada. Use esta visão para responder "se TUDO der errado dentro do escopo orçado, ainda dá lucro?" — não como previsão do resultado final.

Projeto X

[ATENÇÃO]

CONTA	VALOR
Faturamento Bruto Contratado (+ aditivos)	R\$ 420.000,00
(-) Impostos sobre faturamento (11%)	R\$ 46.200,00
= Faturamento Líquido	R\$ 373.800,00
(-) Custos Diretos Orçados	R\$ 420.000,00
= Margem Bruta Projetada	R\$ -46.200,00
(-) Despesas Indiretas Rateadas (39.3% × 4m)	R\$ 57.465,42
= Margem Líquida Projetada	R\$ -103.665,42

SAÚDE FINANCEIRA

Margem líquida projetada: -27.7% (visão de fim de projeto, considerando contratado vs orçado). Projeto fecha no negativo se executado conforme orçado. Revisar escopo, custos e viabilidade de aditivo. Execução com desvio de custo de -11.2% até agora — a margem real pode ficar abaixo do projetado.

Projeto Y

[VERDE]

CONTA	VALOR
Faturamento Bruto Contratado (+ aditivos)	R\$ 195.000,00
(-) Impostos sobre faturamento (11%)	R\$ 21.450,00
= Faturamento Líquido	R\$ 173.550,00
(-) Custos Diretos Orçados	R\$ 195.000,00
= Margem Bruta Projetada	R\$ -21.450,00
(-) Despesas Indiretas Rateadas (18.2% × 5m)	R\$ 33.350,47
= Margem Líquida Projetada	R\$ -54.800,47

SAÚDE FINANCEIRA

Margem líquida projetada: -31.6% (visão de fim de projeto, considerando contratado vs orçado). Projeto fecha no negativo se executado conforme orçado. Revisar escopo, custos e viabilidade de aditivo.

Continuação — DRE por Projeto

12/05/2026

Projeto Z

[VERDE]

CONTA	VALOR
Faturamento Bruto Contratado (+ aditivos)	R\$ 159.800,00
(-) Impostos sobre faturamento (11%)	R\$ 17.578,00
= Faturamento Líquido	R\$ 142.222,00
(-) Custos Diretos Orçados	R\$ 145.000,00
= Margem Bruta Projetada	R\$ -2.778,00
(-) Despesas Indiretas Rateadas (13.6% × 3m)	R\$ 14.879,44
= Margem Líquida Projetada	R\$ -17.657,44

SAÚDE FINANCEIRA

Margem líquida projetada: -12.4% (visão de fim de projeto, considerando contratado vs orçado). Projeto fecha no negativo se executado conforme orçado. Revisar escopo, custos e viabilidade de aditivo. Execução com desvio de custo de -39.9% até agora — a margem real pode ficar abaixo do projetado.

Projeto W

[CRÍTICO]

CONTA	VALOR
Faturamento Bruto Contratado (+ aditivos)	R\$ 310.000,00
(-) Impostos sobre faturamento (11%)	R\$ 34.100,00
= Faturamento Líquido	R\$ 275.900,00
(-) Custos Diretos Orçados	R\$ 310.000,00
= Margem Bruta Projetada	R\$ -34.100,00
(-) Despesas Indiretas Rateadas (29.0% × 5m)	R\$ 53.018,69
= Margem Líquida Projetada	R\$ -87.118,69

SAÚDE FINANCEIRA

Margem líquida projetada: -31.6% (visão de fim de projeto, considerando contratado vs orçado). Projeto fecha no negativo se executado conforme orçado. Revisar escopo, custos e viabilidade de aditivo. Execução com desvio de custo de -33.0% até agora — a margem real pode ficar abaixo do projetado.

Fluxo de Caixa Empresa

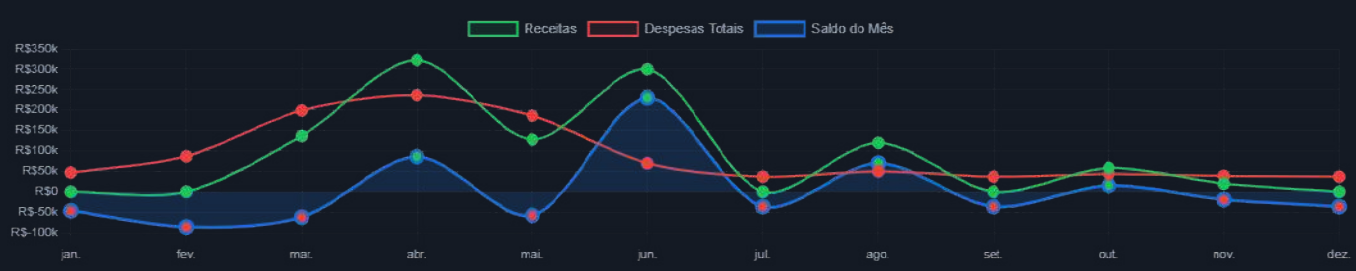
O fluxo de caixa empresarial consolida todas as entradas (medições recebidas) e saídas (custos diretos, despesas fixas e impostos). A visão semanal foca nos próximos 3 meses para acompanhamento operacional. A visão mensal completa o horizonte de 12 meses para planejamento estratégico.

RECEITAS (12M) R\$ 1.1M	CUSTOS DIRETOS R\$ 508k	DESP. FIXAS R\$ 439k	IMPOSTOS R\$ 119k	RESULTADO 12M R\$ 19k
--	--	---------------------------------------	------------------------------------	--

Visão Semanal — Próximos 3 Meses (maio a julho)

	MAIO DE 2026						JUNHO DE 2026						JULHO DE 2026					
	S1	S2	S3	S4	S5	TOTAL	S1	S2	S3	S4	S5	TOTAL	S1	S2	S3	S4	S5	TOTAL
RECEITAS (medições)	—	R\$ 84k	—	R\$ 44k	—	R\$ 128k	R\$ 62k	—	—	R\$ 238k	—	R\$ 300k	—	—	—	—	—	R\$ 0
(-) Custos Diretos	R\$ 52k	R\$ 4k	R\$ 58k	R\$ 21k	—	R\$ 136k	—	—	—	—	—	R\$ 0	—	—	—	—	—	R\$ 0
(-) Despesas Fixas	R\$ 17k	R\$ 15k	R\$ 5k	—	—	R\$ 37k	R\$ 17k	R\$ 15k	R\$ 5k	—	—	R\$ 37k	R\$ 17k	R\$ 15k	R\$ 5k	—	—	R\$ 37k
(-) Impostos	—	R\$ 8k	—	R\$ 5k	—	R\$ 14k	R\$ 7k	—	—	R\$ 26k	—	R\$ 33k	—	—	—	—	—	R\$ 0
SALDO DO MÊS	R\$ -68k	R\$ 58k	R\$ -63k	R\$ 18k	—	R\$ -58k	R\$ 38k	R\$ -15k	R\$ -5k	R\$ 212k	—	R\$ 230k	R\$ -17k	R\$ -15k	R\$ -5k	—	—	R\$ -37k

Visão Estratégica - 12 Meses do Ano Fiscal



Detalhamento Mensal Consolidado

CONTA	JAN. DE 26	FEV. DE 26	MAR. DE 26	ABR. DE 26	MAI. DE 26	JUN. DE 26	JUL. DE 26	AGO. DE 26	SET. DE 26	OUT. DE 26	NOV. DE 26	DEZ. DE 26	TOTAL
RECEITAS	—	—	R\$ 157k	R\$ 323k	R\$ 128k	R\$ 300k	—	R\$ 120k	—	R\$ 59k	R\$ 20k	—	R\$ 1.084.600,00
(-) Custos Diretos	R\$ 10k	R\$ 50k	R\$ 148k	R\$ 184k	R\$ 136k	—	—	—	—	—	—	—	R\$ 507.726,00
(-) Despesas Fixas	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 439.200,00
(-) Impostos	—	—	R\$ 15k	R\$ 35k	R\$ 14k	R\$ 33k	—	R\$ 13k	—	R\$ 6k	R\$ 2k	—	R\$ 119.328,00
= SALDO DO MÊS	R\$ -47k	R\$ -87k	R\$ -83k	R\$ 86k	R\$ -58k	R\$ 230k	R\$ -37k	R\$ 70k	R\$ -37k	R\$ 15k	R\$ -19k	R\$ -37k	R\$ 18.546,00
SALDO ACUMULADO	R\$ -47k	R\$ -133k	R\$ -196k	R\$ -110k	R\$ -166k	R\$ 62k	R\$ 25k	R\$ 96k	R\$ 59k	R\$ 74k	R\$ 55k	R\$ 18k	

O QUE FAZER AGORA

Caixa fica negativo em maio de 2026, atingindo o pior ponto em maio com R\$ -168.474,00. Para evitar: priorize destravar medições que estão paradas, antecipe boletins onde possível, postergue investimentos não essenciais. Se a tendência se confirmar, considere capital de giro temporário a partir de 60 dias antes do mês crítico.

Lead time de recebimento por cliente

Tempo médio entre emissão da nota fiscal e recebimento efetivo no caixa. Quando o lead time real ultrapassa a condição de pagamento contratada, o cliente está pagando atrasado.

CLIENTE	CONDIÇÃO	LEAD MÉDIO	PIOR CASO	AMOSTRAS
Cliente 01	30d	30d	30d	2 medições
Cliente 04	30d	30d	30d	2 medições
Cliente 03	21d	21d	21d	2 medições

DRE Consolidada

12/05/2026

A DRE (Demonstrativo de Resultados do Exercício) consolida a operação financeira em formato contábil. Cada linha mostra como a receita bruta se transforma em resultado líquido após dedução de impostos, custos diretos e despesas fixas. As setas comparam o mês com o anterior — verde indica movimento favorável ao resultado.

RECEITA BRUTA (12M) R\$ 1.1M	CMV (CUSTOS DIRETOS) R\$ 508k	MARGEM BRUTA 47.4% saudável	RESULTADO LÍQUIDO R\$ 19k 1.9% sobre receita líquida
---	--	---	--

DRE Consolidada — janeiro de 2026 a dezembro de 2026

CONTA	DESCRIÇÃO	JAN.	FEV.	MAR.	ABR.	MAI.	JUN.	JUL.	AGO.	SET.	OUT.	NOV.
RECEITA BRUTA	Soma de todas as medições previstas/realizadas no mês de cada projeto ativo	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 137k ↑	R\$ 323k ↑	R\$ 126k ↓	R\$ 300k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 120k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 59k ↑	R\$ 20k ↓
(-) Impostos sobre faturamento (11%)	Impostos efetivos do regime tributário aplicados sobre a receita bruta	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 15k ↑	R\$ 36k ↑	R\$ 14k ↓	R\$ 33k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 13k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 8k ↑	R\$ 2k ↓
= RECEITA LÍQUIDA	Receita disponível após dedução dos impostos sobre faturamento	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 121k ↑	R\$ 287k ↑	R\$ 114k ↓	R\$ 267k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 107k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 52k ↑	R\$ 17k ↓
CUSTOS DIRETOS DA OPERAÇÃO												
(-) Material Direto	NFs de materiais aplicados diretamente em cada projeto: cabos, painéis, componentes, instrumentação	R\$ 0	R\$ 38k ↑	R\$ 108k ↑	R\$ 88k ↓	R\$ 111k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0
(-) Mão de Obra Direta	Horas de colaboradores apontadas em projetos (folha + horas extras vinculadas a obras)	R\$ 10k	R\$ 12k ↑	R\$ 39k ↑	R\$ 67k ↑	R\$ 16k ↓	R\$ 0 ↓	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0
(-) Subcontratados	NFs de empresas terceirizadas executando escopo dentro dos projetos (montagem, civil, instrumentação)	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0
(-) Despesas de Campo	Combustível, alimentação, hospedagem, EPIs e demais custos de mobilização em obra	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0
(-) Outros Custos Diretos	Engenharia, encerramento, as-built, comissionamento e custos não classificados nos pacotes anteriores	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 9k ↑	R\$ 9k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0	R\$ 0
= LUCRO BRUTO	Receita líquida menos custos diretos. Mostra a rentabilidade pura da operação dos projetos	R\$ -10k	R\$ -50k	R\$ -28k	R\$ 123k ↑	R\$ -22k ↓	R\$ 267k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 107k ↑	R\$ 0 ↓	R\$ 52k ↑	R\$ 17k ↓
(-) Despesas Operacionais (Custos Fixos da Empresa)	Folha administrativa, pró-labore, aluguel, contador, software, telefone, energia, tarifas bancárias e demais despesas fixas mensais	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k	R\$ 37k
= RESULTADO LÍQUIDO	Lucro real da empresa após todos os custos diretos e despesas fixas. É o que sobra para reinvestimento ou distribuição.	R\$ -47k	R\$ -87k	R\$ -65k	R\$ 86k ↑	R\$ -58k ↓	R\$ 230k ↑	R\$ -37k ↓	R\$ 70k ↑	R\$ -37k ↓	R\$ 15k ↑	R\$ -19k ↓

Receita Líquida vs Resultado



Composição dos Custos Diretos



Conclusão Estratégica da Empresa

12/05/2026

Após a leitura completa dos projetos individuais e da situação financeira da empresa, esta seção responde objetivamente às três perguntas centrais que todo dono de empresa precisa ter clareza para decidir. As respostas abaixo são geradas a partir dos números apresentados ao longo do relatório.

PERGUNTA 1: VOU TER DINHEIRO PARA PAGAR AS DESPESAS?

Caixa em risco: o saldo acumulado fica negativo em maio de 2026, atingindo R\$ -168.474,00 no pior mês. Sem ação corretiva (acelerar recebimentos, postergar pagamentos ou injetar capital), a empresa não terá caixa para honrar obrigações naquele mês.

PERGUNTA 2: POSSO BANCAR UM NOVO PROJETO ATÉ A 1ª MEDIÇÃO?

Folga de caixa estimada para 60 dias: aproximadamente R\$ 614.600,00. Considera recebido + faturado aguardando, descontando despesas fixas projetadas. Há margem para iniciar um novo projeto e bancar mobilização inicial até a primeira medição, desde que o aporte de material não ultrapasse essa folga.

PERGUNTA 3: ALGUM PROJETO ESTÁ DANDO PREJUÍZO?

1 projeto em rota de prejuízo ou com risco de erosão de margem: Projeto W (status crítico). Atenção: mesmo projetos com margem aparente OK podem estar em risco se há absorção de custos não previstos ou desvio acumulado. Volte às páginas individuais de cada projeto para revisar os pacotes EAP estourados e as ações específicas.

O que a empresa precisa fazer agora

REFORÇAR CAIXA NO HORIZONTE DE 60-90 DIAS

Antecipar recebíveis em aberto, postergar pagamentos não críticos, considerar capital de giro temporário antes de maio.

RECUPERAR MARGEM DOS PROJETOS CRÍTICOS

Foco em Projeto W: revisar escopo executado, formalizar aditivos pendentes, renegociar com fornecedores e congelar gastos não essenciais.