

Tecfood Web DRO

Conteúdo

1	Introdução	3
2	Parâmetros para Resultado Operacional	4
2.1	Geral	4
2.2	Faturamento	6
2.2.1	Composição do Faturamento / Medição de Efetivos	7
2.2.2	Composição do Faturamento / Faturamento Bruto	8
2.2.3	Impostos	9
2.3	Consumo	10
2.3.1	Aba Geral	10
2.3.2	Aba Detalhamento do Serviço	11
2.3.3	Aba Lançamento	11
2.4	Estoque	11
2.5	Despesas	13
2.5.1	Aba Geral	14
2.6	Deduções de Receitas	17
2.6.1	Aba Geral	17
3	Apuração de Resultado Operacional	19
4	Demonstrativo de Resultado Operacional	20

Introdução

Este documento descreve os processos envolvidos na emissão do **Demonstrativo de Resultado Operacional (DRO)**.

Ele detalha desde a parametrização necessária para o cálculo do resultado, passando pela apuração dos dados, até a geração do relatório final.

Atenção: Este documento é um manual unificado que aborda as principais rotinas para apuração e emissão de relatório do **DRO**, oferecendo uma visão geral sobre os processos. Para instruções detalhadas e específicas sobre as rotinas operacionais, é recomendada a procura de um consultor Teknisa.

Parâmetros para Resultado Operacional

2.1 GERAL



Figura 1

- **Determina Parametrização Padrão para todas as Unidades**

Quando ativado, o sistema utilizará a parametrização definida na Unidade Padrão para todas as demais unidades.

Determina parametrização padrão para todas unidades

Figura 2

- **Utiliza Parametrização Padrão (parametrização disponível para unidades)**

Quando ativado na unidade selecionada, a mesma utilizará a parametrização definida na Unidade Padrão.

- **Considera Unidades Agregadas na Apuração da Central**

Quando ativado, o sistema apura o DRO de todas as unidades agregadas à central simultaneamente. Os relatórios serão gerados separadamente por unidade/filial.

Considera unidades agregadas na apuração da central

Figura 3

- **Exibe Comparativo entre NF e Efetivos**

Este parâmetro depende da configuração da aba Faturamento/Composição do Faturamento (Medição de Efetivos ou Faturamento Bruto). Quando ativado, o relatório DRO, na seção Principais Indicadores, exibirá comparativos entre o faturamento registrado em NF e os dados de efetivos lançados no sistema.

Exibe comparativo entre NF e Efetivos

Figura 4

- **Tipo de Apuração**

- **Opção DRF** Exibe informações detalhadas sobre as vendas realizadas pelo sistema ForSale, diariamente. Inclui uma linha específica para DRF na tela de parametrização.

- **Opção DRO** Exibe apenas os dados consolidados das vendas da unidade, feitas pelo ForSale.
- **Ambos** Exibe tanto os dados detalhados (DRF) quanto os consolidados (DRO) no relatório.

Tipo de apuração

Figura 5

- **Agrupamento de Produto**

- **Agrupamento de Produto (Específico DRF)** Define os agrupamentos de produtos que comporão a análise dos dados ForSale (matéria-prima e vendas).
- **Agrupamento de Produtos (DRO)** Define os agrupamentos de produtos utilizados na análise do relatório DRO. Recomenda-se a criação de um grupo específico para este relatório.

Agrupamento de produto

Figura 6

- **Exibe Orçamento**

Quando ativado, exibe a aba de Projeção no relatório DRO, com cálculo baseado no número de dias úteis da filial.

Exibe Orçamento

Figura 7

- **Exibe Projeção Automática**

Ativa a exibição automática da projeção no relatório, considerando dados do sistema.

Exibe Projeção Automática

Figura 8

- **Projeção Manual**

Quando ativado, exibe a aba Projeção Manual no relatório DRO, utilizando dados inseridos manualmente para ajustes de valores futuros ainda não considerados no sistema.

Projeção Manual

Figura 9

- **Volume de Negócios**

Quando ativado, exibe uma linha adicional na seção Faturamento, com os lançamentos da tela Lançamento de Receitas/Dedução Extra, para valores já ocorridos, mas ainda não registrados no sistema.

Volume de Negócios

Figura 10

2.2 FATURAMENTO



Figura 11

- **Apuração de Faturamento por**

Define o critério utilizado para apuração das Notas Fiscais (NFs) no DRO:

- Data de Saída
- Data de Emissão
- Data de Referência (cadastrada na tela de Lançamento de Saída; o DRO considera a data final do intervalo informado).

Apuração do Faturamento por

Data de Referência

Figura 12

- **Apura Vendas ForSale**

Relacionado ao parâmetro da aba Geral/Tipo de Apuração. Quando ativado, o DRO considera o faturamento e os impostos das vendas do sistema ForSale. No relatório, o valor total aparece nas seções Faturamento (resumo) e Dedução de Receitas.

Apura Vendas ForSale

Figura 13

- **Considera Faturamento Diversos para a Unidade**

Quando ativado, considera os lançamentos realizados na tela Lançamento de Faturamento Diversos. Esses dados são exibidos como Faturamento Diversos dentro da seção de Faturamento do DRO.

Considera Faturamento Diversos para a unidade

Figura 14

- **Cálculo % de Taxa Administrativa por**

Define se a taxa administrativa será calculada sobre o faturamento bruto ou líquido, com base nos dados da tela Taxa Administrativa.

Cálculo % de Taxa Administrativa por
Faturamento Líquido

Figura 15

• **% Faturamento Sobre**

Define se o percentual de faturamento será calculado sobre o faturamento bruto ou líquido no resumo do DRO.

% Faturamento sobre
Faturamento Bruto

Figura 16

2.2.1 Composição do Faturamento / Medição de Efetivos

Composição do Faturamento

Medição de Efetivos

Figura 17

• **Medição de Efetivos**

Quando selecionado, habilita a aba Medição de Efetivos, onde o usuário pode configurar:

Gera **Medição Efetivo** Impostos

Geral Detalhamento (Medição de efetivos)

Considera todos os serviços da unidade

Exibe Análise de Rentabilidade

Tipo de Destaque
Valor

Figura 18

- Considerar ou não todos os serviços da unidade no faturamento.
- Apresentação dos dados por volume/número de efetivos ou por valor/custo.
- Exibição da seção Análise de Rentabilidade, listando serviços com indicadores de rentabilidade.
- Na aba Detalhamento (Medição de Efetivos), é possível organizar a ordem dos serviços exibidos no relatório.

Geral **Medição Efetivo** Impostos

Gera **Detalhamento (Medição de efetivos)**

<input type="checkbox"/>	Código	Unidade	Código Serviço	Serviço	Ordem
Não há registros					

Figura 19

- **Considera NF autorizada pela Sefaz quando Modelo Eletrônico**

Quando ativado, apenas NFs autorizadas pela Sefaz (modelo eletrônico) serão consideradas na apuração do faturamento.



Figura 20

- **Lançamento de Impostos no Contas a Pagar**

Quando ativado, habilita a aba Tipos de Conta a Pagar dentro da aba Impostos. Se houver contas parametrizadas, o sistema considera o valor lançado nos títulos a pagar como imposto no DRO.



Figura 21

2.2.2 Composição do Faturamento / Faturamento Bruto

Composição do Faturamento

Faturamento Bruto

Figura 22

- **Faturamento Bruto**

Habilita a aba Faturamento Bruto, onde o usuário define os tipos de operação que serão considerados na apuração do faturamento. Somente NFs com os tipos de operação configurados serão incluídas no cálculo.



Código	Nome
<input type="checkbox"/> 01	NF Venda

Figura 23

- **Considera Valor do Lançamento da Nota Fiscal**

Define se o valor de consumo de saída será baseado no custo de estoque ou no valor da nota fiscal.

- Marcado: considera o valor lançado na NF de saída.
- Desmarcado: considera o custo de saída do estoque, podendo gerar divergências em casos de ajustes de estoque.



Figura 24

- **Considera NF autorizada pela Sefaz quando Modelo Eletrônico**

Quando ativado, apenas NFs autorizadas pela Sefaz (modelo eletrônico) serão consideradas na apuração do faturamento.

Considera NF Autorizada pela Sefaz quando Modelo Eletrônico

Figura 25

- **Lançamento de Impostos no Contas a Pagar**

Quando ativado, habilita a aba Tipos de Conta a Pagar dentro da aba Impostos. Se houver contas parametrizadas, o sistema considera o valor lançado nos títulos a pagar como imposto no DRO.

Lançamentos de Impostos no Contas a Pagar

Figura 26

2.2.3 Impostos

- **Realizar Cálculo Sobre**

Define se o valor dos impostos será deduzido do faturamento bruto ou do resultado total.

Realizar Cálculo Sobre
Faturamento Bruto

Figura 27

- **Considera % Fixo para Imposto a Recuperar**

- Marcado: habilita o cadastro de uma porcentagem fixa de imposto a recuperar, aplicada sobre NFs de entrada, lançando o valor como Crédito de Imposto nas deduções do faturamento.
- Desmarcado: o sistema considera integralmente os impostos categorizados como Consumo Compras.

Considera % Fixo para Imposto a Recuperar

Imposto a Recuperar (%)

Figura 28

- **Considera Percentual Fixo para Cálculo do Imposto**

- Marcado: permite configurar diferentes percentuais para cada imposto cadastrado na aba Imposto, para NFs de saída.
- Desmarcado: o sistema considera os valores exatos dos impostos lançados nas NFs.

Considera percentual fixo para cálculo do imposto

Figura 29

- **Considera Faturamento Diversos no Cálculo de Imposto**

Quando ativado, o faturamento lançado como Diversos também será considerado no cálculo dos impostos.

Considera faturamento diversos no cálculo de imposto

Figura 30

2.3 CONSUMO



Figura 31

2.3.1 Aba Geral

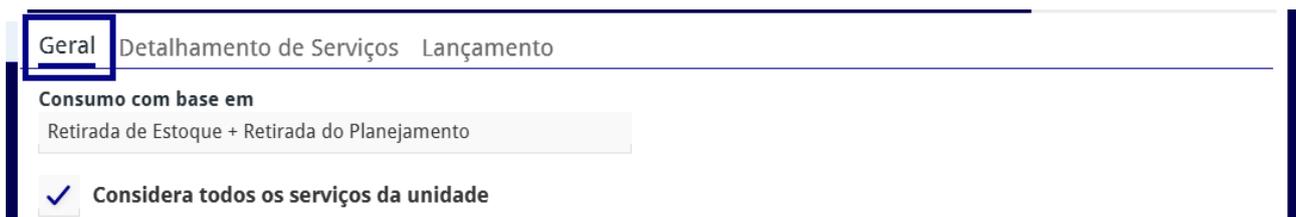


Figura 32

- **Consumo com Base em**

Define o critério para o cálculo do consumo no relatório DRO:

- Compras NF: considera todas as entradas no sistema via nota fiscal.
- Retirada do Estoque: considera apenas retiradas registradas no estoque.
- Retirada do Planejamento: considera apenas retiradas planejadas.
- Retirada do Estoque + Retirada do Planejamento: combina ambos critérios anteriores.
- Estoque Inicial + Compras – Saídas de NFs – Estoque Final (CMV ou CMP): cálculo tradicional de custo de mercadorias vendidas ou custo médio ponderado.

Consumo com base em

Retirada de Estoque + Retirada do Planejamento

Figura 33

Observação: Ajustes de Estoque e Implantação de Estoque não são considerados nesses cálculos.

- **Considera Todos os Serviços da Unidade**

Quando desmarcado, habilita a aba Serviço, onde o usuário seleciona quais serviços da unidade serão incluídos no cálculo do consumo.

Considera todos os serviços da unidade

Figura 34

2.3.2 Aba Detalhamento do Serviço

Define a ordem de exibição dos serviços no campo Consumo do relatório DRO.

<input type="checkbox"/>	Código	Unidade	Código do Serviço	Serviço	Ordem	% para PU
Não há registros						

Figura 35

2.3.3 Aba Lançamento

Permite o cadastro dos Tipos de Operação de Entrada e Saída que serão excluídos do cálculo do CMV.

<input type="checkbox"/>	Código	Tipo de Operação
<input type="checkbox"/>	06	NF Brindes/Doações (Cliente)

Figura 36

2.4 ESTOQUE

Figura 37

- **Entrada por Compras**

Corresponde aos dados apresentados na linha Entrada por Compras no campo Apuração do Consumo do DRO.

Entradas por Compras

Figura 38

Na aba **Lançamentos**, o usuário parametriza:

- Tipo de Operação
- Nível do Produto
- Exceções por nível (se houver)

Tipos de Operação não parametrizados serão considerados na linha **Outras Entradas**.



Figura 39

• **Saída por Devolução**

Corresponde aos dados apresentados na linha Saídas por Devoluções no campo Apuração do Consumo do DRO.



Figura 40

Na aba **Lançamentos**, o usuário parametriza o Tipo de Operação.

Tipos de Operação não parametrizados serão considerados na linha **Outras Saídas**.



Figura 41

• **Grupo Valores em Estoque**

Se desmarcado, os seguintes dados não serão exibidos na Apuração do Consumo do DRO:

- Inventário Inicial
- Implantação
- Inventário Final
- Ajuste de Estoque (se configurado para destacar no relatório)



Figura 42

• **Dias em Estoque**

Indica a quantidade de dias de estoque disponível para a produção da filial.

• **Período de Consumo**

- **Consumo Atual:** considera o consumo do mês vigente.
- **Consumo Anterior:** considera o consumo do mês anterior e dos meses anteriores, conforme o número de meses parametrizado.

• **Calcula Dias de Estoque sobre Dias Realizados**

Quando ativado, o cálculo dos dias de estoque é baseado apenas nos dias com movimentações de retirada.

Se desativado, considera todo o intervalo entre a data inicial e a data final informadas no relatório (ex.: de 01/01/2022 a 11/01/2022 = 10 dias).

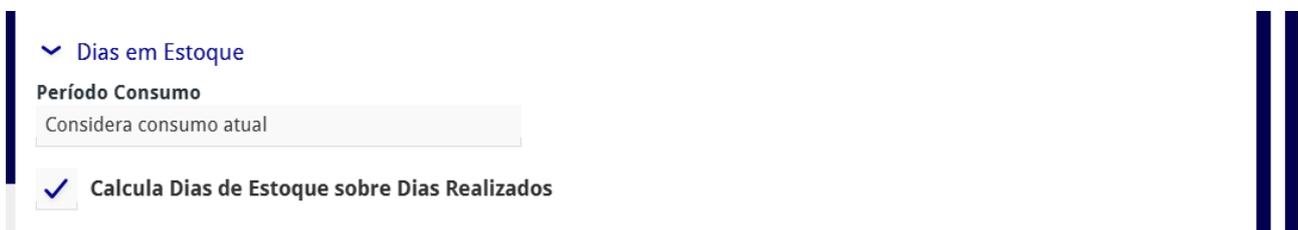


Figura 43

2.5 DESPESAS



Figura 44

2.5.1 Aba Geral



Figura 45

- **Débitos em Despesas**
- **Lançamento de Débitos no Contas a Receber**
Quando ativado, os tipos de despesas parametrizados na aba Débitos em Despesas e lançados no Contas a Receber serão considerados como despesas no DRO. Usado principalmente para transações de reembolso.
- **Apuração de Débito no Contas a Receber por Data**
Define qual data da conta será utilizada no DRO:
 - Data de Saída
 - Data de Vencimento
 - Data de Baixa

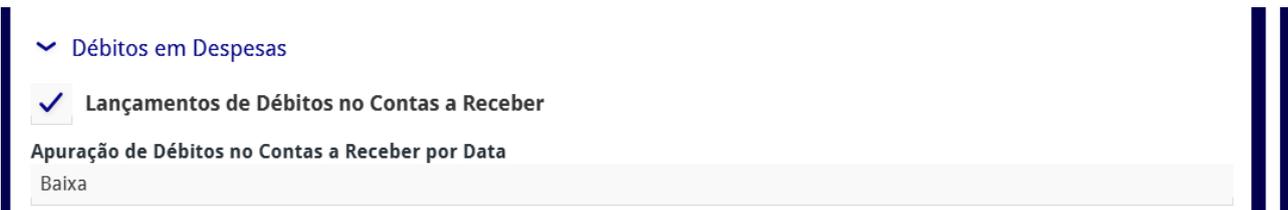


Figura 46

- **Despesas Diversas**
- **Lançamento de Despesas Diversas Manual**
Quando ativado, considera os lançamentos manuais feitos na tela Lançamento de Despesas Diversas, exibindo-os no campo de Despesas do DRO (resumo e detalhamento).
- **Lançamento de Despesas Diversas no Contas a Pagar**
Quando ativado, considera as despesas parametrizadas na aba Contas a Pagar, exibindo-as como despesas no DRO.

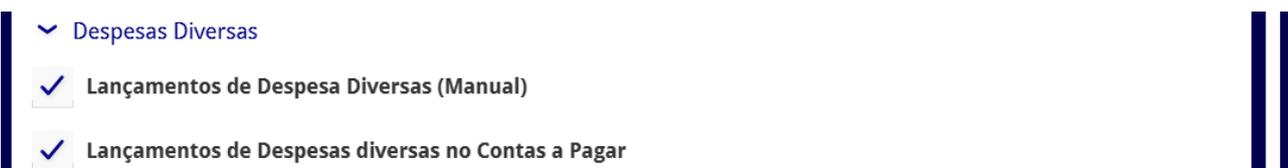


Figura 47

- **Despesas de Entrada**
- **Despesas com Lançamento de Entrada**
Quando ativado, os Tipos de Operação parametrizados na aba Lançamentos de Entrada serão considerados como despesas no relatório.

- **Considera Rateio de Despesas de Entrada por Unidade**

Quando ativado, o sistema verifica se houve rateio das despesas nas NFs de entrada. O valor considerado no DRO será o custo rateado para cada unidade, e não o valor total da despesa.

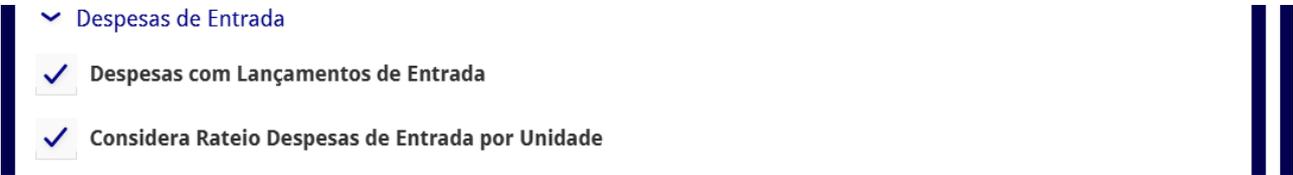
- 
- ✓ Despesas de Entrada
 - ✓ Despesas com Lançamentos de Entrada
 - ✓ Considera Rateio Despesas de Entrada por Unidade

Figura 48

- **Despesas de Mão de Obra**

- **Lançamento de Despesas de Mão de Obra Manual**

Quando ativado, considera os lançamentos manuais realizados na tela Lançamento de Despesas com Mão de Obra. Os valores aparecem no DRO, em Mão de Obra, no resumo e no detalhamento.

- **Mão de Obra com Lançamento de Entrada**

Quando ativado, o DRO considera NFs de entrada conforme Tipos de Operação, Nível do Produto e Exceções parametrizados na aba Lançamentos de Entrada/Mão de Obra.

- **Considera Rateio de Mão de Obra por Unidade**

Quando ativado, o valor de Mão de Obra é calculado com base no rateio configurado nas NFs, e não pelo valor total.

- **Lançamento de Mão de Obra na Contabilidade**

Quando ativado, o sistema verifica as contas contábeis cadastradas em Conta Contábil por Despesa e considera seus valores no relatório como Despesas de Mão de Obra.

- **Lançamento de Mão de Obra no Contas a Pagar**

Quando ativado, considera os tipos de contas parametrizadas na aba Conta a Pagar/Mão de Obra.

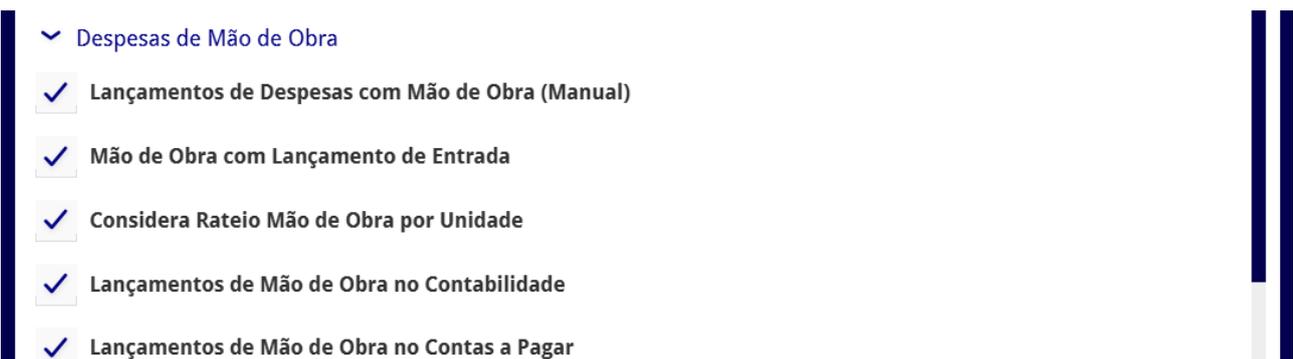
- 
- ✓ Despesas de Mão de Obra
 - ✓ Lançamentos de Despesas com Mão de Obra (Manual)
 - ✓ Mão de Obra com Lançamento de Entrada
 - ✓ Considera Rateio Mão de Obra por Unidade
 - ✓ Lançamentos de Mão de Obra no Contabilidade
 - ✓ Lançamentos de Mão de Obra no Contas a Pagar

Figura 49

- **Investimentos**

- **Lançamento de Investimento Manual**

Quando ativado, o DRO considera os investimentos cadastrados na tela Lançamento de Investimentos por Unidade, exibindo-os separadamente no relatório, na linha Investimentos.

- **Lançamento de Investimentos no Contas a Pagar**

Quando ativado, considera os lançamentos de investimentos parametrizados na aba Contas a Pagar/Investimentos.

- Investimentos
 - Lançamentos de Investimento (Manual)
 - Lançamentos de Investimentos no Contas a Pagar

Figura 50

- **Parâmetros Gerais para Despesa**
- **Apuração de Despesas no Contas a Pagar por Data**
Define a data a ser considerada na ausência de definição individual para as contas cadastradas na aba Conta a Pagar.
- **Despesas/Mão de Obra no Resumo**
 - **Total do Período:** calcula os valores conforme lançados.
 - **Proporcional aos Dias do Período:** aplica a fórmula:

$$\text{Projeção Mão de Obra} \times \frac{\text{Dias Realizados}}{\text{Número de Dias Úteis}}$$
- **Apura Depreciação de Bem (Ativos)**
Busca os valores de depreciação de ativos cadastrados no módulo GPA e exibe-os na linha Depreciação do relatório.
- **Tipo de Depreciação**
Define o tipo de depreciação do GPA que será considerado no DRO:
 - Contábil
 - Fiscal
- **Valor Considerado para Despesa no Contas a Pagar**
Define qual valor será considerado para as despesas, caso não esteja definido individualmente na aba Conta a Pagar.

- Parametros Gerais para Despesas
 - Apuração de Despesas no Contas a Pagar por data**
 - Despesas / Mão de Obra no Resumo**
 - Apura Depreciação de Bem (Ativos)**
 - Tipo de Depreciação**
 - Valor Considerado para Despesa no Contas a Pagar**

Figura 51

- **Lançamentos de Ajustes**

Quando ativado, o sistema considera ajustes cadastrados no Contas a Pagar e no Contas a Receber nas telas de Títulos.

Na aba Lançamento de Ajuste, parametrizam-se os Tipos de Ajuste aceitos no DRO.



Figura 52

• **Lançamento Bancário**

Quando ativado, o sistema considera os lançamentos bancários de débito ou crédito cadastrados na aba Lançamento Bancário e lançados na tela Movimentação em Conta Corrente.



Figura 53

2.6 DEDUÇÕES DE RECEITAS



Figura 54

2.6.1 Aba Geral

• **Exibir Beneficiário/Cliente**

Quando ativado, o sistema verifica os Tipos de Operação cadastrados nas abas Descontos sobre Vendas e Devoluções, identificando NFs lançadas com esses tipos. As deduções de encargos e impostos são lançadas no DRO.

No detalhamento, são exibidos:

- Cliente
- Data
- Beneficiário
- Número da Nota Fiscal

• **Exibir Número da Nota Fiscal**

Quando ativado, o sistema realiza a mesma verificação descrita acima e exibe o número da Nota Fiscal no detalhamento do DRO.

- **Data de Devolução**

Define qual data da NF de Devolução será considerada no relatório DRO. A definição respeita o que está parametrizado na aba Devoluções/Estornos.

General interface showing the 'Devoluções / Estornos' tab. The 'Geral' sub-tab is active. The following options are visible:

- Exibir Beneficiário / Cliente
- Exibir Número da Nota Fiscal

Data de Devolução

Data de Referência NF Origem

Figura 55

Apuração de Resultado Operacional

Na tela **Apuração do Demonstrativo de Resultado Operacional**, o usuário define as unidades que deseja apurar para gerar o relatório DRO através do filtro inicial.

<input type="checkbox"/>	Código Unidade	Nome Unidade	Processamento	Diferença	Data inicial	Data final
<input type="checkbox"/>	0001	BASE TREINAMENTO FILIAL 1	21/05/2025	50	01/04/2025	01/04/2025
<input type="checkbox"/>	0002	BASE DE TREINAMENTO FILIAL OL	21/05/2025	50	01/04/2025	01/04/2025
<input type="checkbox"/>	0003	BASE TREINAMENTO FILIAL 3	21/05/2025	4	17/05/2025	17/05/2025

Figura 56

É possível apurar múltiplas filiais simultaneamente. Entretanto, o tempo de processamento aumenta proporcionalmente ao número de unidades selecionadas.

<input checked="" type="checkbox"/>	Código Unidade	Nome Unidade	Processamento	Diferença	Data inicial	Data final
<input checked="" type="checkbox"/>	0001	BASE TREINAMENTO FILIAL 1	21/05/2025	50	01/04/2025	01/04/2025
<input checked="" type="checkbox"/>	0002	BASE DE TREINAMENTO FILIAL OL	21/05/2025	50	01/04/2025	01/04/2025
<input checked="" type="checkbox"/>	0003	BASE TREINAMENTO FILIAL 3	21/05/2025	4	17/05/2025	17/05/2025

↓

Apurar

3 linhas selecionadas ✓

Período Padrão

Figura 57

Sempre que houver qualquer alteração na tela Parâmetros para Resultado Operacional, é obrigatório realizar nova apuração para que o relatório reflita as atualizações feitas.

Após a apuração de uma unidade, o sistema **ajusta automaticamente o período**:
A data inicial é atualizada para o primeiro dia subsequente à última data final apurada.

Demonstrativo de Resultado Operacional

Na tela **Demonstrativo de Resultado Operacional**, o usuário gera o relatório DRO com base nos dados apurados.

Figura 58

Figura 59

A geração do relatório é realizada após a conclusão do processo de apuração.