**MINISTÉRIO DA FAZENDA**

**SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL - RFB**

**SUPERINTENDÊNCIA REGIONAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL – SRRF07**

**ANEXO IV DO EDITAL DA CONCORRÊNCIA RFB/SRRF07 Nº 90002/2025**

**DEMONSTRATIVO DA VIABILIDADE ECONÔMICA DO EMPREENDIMENTO**

DATA BASE DO ESTUDO: \_\_\_/\_\_\_\_/20XX

1. DEMANDA ESTIMADA PARA O PORTO SECO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OPERAÇÃO** | **Peso (Kg)** | **Valor (US$)** | |
| **US$** | **R$ (1)** |
| **Importação** |  |  |  |
| **Exportação** |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |

Fonte:

1. - Taxa de conversão: Cotação do dia \_\_\_\_\_ - US$ 1,00 = R$ \_\_\_\_
   1. JUSTIFICATIVAS PARA DETERMINAÇÃO DA DEMANDA ESTIMADA
2. **INVESTIMENTO - Equipamentos**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Discriminação | Qtde | Capacidade | Valor unitário | Valor total | Depreciação anual (\_\_%) |
| Balança rodoviária |  |  |  |  |  |
| Balança eletrônica |  |  |  |  |  |
| Balança para pesagem de volumes e pallets |  |  |  |  |  |
| Empilhadeira |  |  |  |  |  |
| Reach Stacker |  |  |  |  |  |
| Tomadas Trifásicas |  |  |  |  |  |
| Grupo gerador |  |  |  |  |  |
| Subsestação transformadora de energia elétrica |  |  |  |  |  |
| Cancela com acionamento eletrônico |  |  |  |  |  |
| Paleteira hidráulica |  |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |  |
| Total |  | | |  |  |

**INVESTIMENTO - Obras**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Discriminação | Dimensão | Unid. | Valor Total | Depreciação anual (\_\_%) |
| Armazém (área fechada e coberta destinada ao armazenamento de mercadorias (inclusas área para guarda de amostra, guarda de mercadorias apreendidas e armazenamento de mercadorias perigosas) |  |  |  |  |
| Pátio (área descoberta, pavimentada para tráfego pesado, para movimentação e armazenagem de cargas, estadia e manobra de caminhões, reboques, semirreboques, estacionamento de veículos pequenos) |  |  |  |  |
| Área exclusiva para a RFB |  |  |  |  |
| Área para outros órgãos |  |  |  |  |
| Prédio Administrativo da Permissionária |  |  |  |  |
| Portaria |  |  |  |  |
| Cercamento |  |  |  |  |
| Estrutura do grupo de gerador |  |  |  |  |
| Estacionamento RFB, demais veículos oficiais e permissionária |  |  |  |  |
| Iluminação de pátio |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |
| Total |  | |  |  |

1. **INVESTIMENTO - Mobiliário/instalações**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Discriminação | Qtde. | Valor unitário | Valor total | Depreciação anual (\_\_%) |
| Armário |  |  |  |  |
| Mesas (estação de trabalho) |  |  |  |  |
| Cadeira |  |  |  |  |
| Poltrona |  |  |  |  |
| Estante |  |  |  |  |
| Gaveteiro |  |  |  |  |
| Mesa de reunião |  |  |  |  |
| Estantes |  |  |  |  |
| Fogão |  |  |  |  |
| Forno micro-ondas |  |  |  |  |
| Cafeteira |  |  |  |  |
| Geladeira |  |  |  |  |
| Ar-condicionado |  |  |  |  |
| Telefone |  |  |  |  |
| Fotocopiadora |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |
| Total |  | |  |  |

**5. INVESTIMENTO - Informática**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Discriminação | Qtde. | Valor unitário | Valor total | Depreciação anual ( \_\_%) |
| Microcomputador |  |  |  |  |
| Impressora Jato de tinta |  |  |  |  |
| Impressora Laser |  |  |  |  |
| Leitor óptico de barras |  |  |  |  |
| Rede Local de computadores |  |  |  |  |
| Sistema informatizado de vigilância eletrônica |  |  |  |  |
| Sistema informatizado de controle operacional |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |
| Total |  | |  |  |

**6. INVESTIMENTO - OUTROS**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Discriminação | Qtde. | Valor unitário | Valor total | Depreciação anual (\_\_%) |
| Veículos |  |  |  |  |
| Sistema de Prevenção contra Incêndio |  |  |  |  |
| Sistema de Segurança do Trabalho |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |
| Total |  | |  |  |

**7. INVESTIMENTO - CONSOLIDAÇÃO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Discriminação | Valor total | Depreciação anual |
| EQUIPAMENTOS |  |  |
| OBRAS |  |  |
| MOBILIÁRIO/INSTALAÇÕES |  |  |
| INFORMÁTICA |  |  |
| OUTROS (especificar) |  |  |
| Total |  |  |

**8. FINANCIAMENTO DO INVESTIMENTO**

**Premissas:**

* **Utilizado Sistema de Amortização \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**
* **Valor Estimado Financiado R$ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**
* **Prazo \_\_\_ anos**
* **Prazo de carência \_\_\_\_ anos**
* **Taxa de Juros anual - \_\_\_%**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Período | Saldo Devedor | Amortização | Juros | Prestação |
| 0 |  |  |  |  |
| 1 |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |
| **...** | **...** | **...** | **...** | **...** |
| 24 |  |  |  |  |
| 25 |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |

1. **CUSTOS E DEPESAS ANUAIS COM PESSOAL (PRÓPRIO E TERCEIROS)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Funções | Qtde. | Total Salários | Total Encargos Sociais | Total |
| Gerente |  |  |  |  |
| Fiel |  |  |  |  |
| Operador de empilhadeira |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |
| Subtotal (pessoal próprio) |  |  |  |  |
| Vigilante |  |  |  |  |
| Outros (especificar) |  |  |  |  |
| Subtotal (pessoal de terceiros) |  |  |  |  |
| Total |  |  |  |  |

**10. OUTROS CUSTOS ANUAIS (DISCRIMINAR)**

|  |  |
| --- | --- |
| Discriminação | Total |
| Encargos com Depreciação |  |
| Manutenção Equipamentos |  |
| Conservação e manutenção predial |  |
| Utilidades (energia, água, etc.) |  |
| Comerciais |  |
| Seguros |  |
| Financeiros |  |
| Outros (especificar) |  |
| Depreciação |  |
| Total |  |

**10.1 JUSTIFICATIVAS DOS VALORES ADOTADOS**

**11. RECEITA BRUTA ESPERADA (ARMAZENAGEM E MOVIMENTAÇÃO)**

**IMPORTAÇÃO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SERVIÇO** | **VALOR OU QUANTIDADE**  **(a)** | **PERÍODOS**  **(b)\*** | **TARIFA PROPOSTA**  **(c)** | **RECEITA BRUTA ESPERADA**  **(d) = (a) x (b) x (c)** |
| **ARMAZENAGEM** |  |  |  |  |
| (%) sobre o valor CIF da mercadoria na condição de venda, 10 dias ou fração |  |  |  |  |
| R$ por veículo, no caso de mercadorias armazenadas no veículo transportador 6 horas ou fração |  |  |  |  |
| **MOVIMENTAÇÃO Merc. paletizada -** |  |  |  |  |
| R$ por m3  ou fração |  |  |  |  |
| **MOVIMENTAÇÃO Merc. não paletizada** |  |  |  |  |
| R$ por m3 ou fração |  |  |  |  |
| **MOVIMENTAÇÃO Merc. conteinerizada** |  |  |  |  |
| R$ por m3  ou fração |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |

**\*No caso da tarifa de movimentação não há que se falar em períodos, logo as células não devem ser preenchidas, devendo o cálculo ser efetuado com aplicação da seguinte fórmula: (d) = (a) x (c);**

**EXPORTAÇÃO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SERVIÇO** | **VALOR OU QUANTIDADE**  **(a)** | **PERÍODOS (b)\*** | **TARIFA PROPOSTA (c)** | **RECEITA BRUTA ESPERADA (d) = (a) x (b) x (c)** |
| **ARMAZENAGEM** |  |  |  |  |
| (%) sobre o valor da mercadoria na condição de venda, 10 dias ou fração |  |  |  |  |
| R$ por veículo, no caso de mercadorias armazenadas no veículo transportador 6 horas ou fração |  |  |  |  |
| **MOVIMENTAÇÃO Merc. paletizada -** |  |  |  |  |
| R$ por m3  ou fração |  |  |  |  |
| **MOVIMENTAÇÃO Merc. não paletizada** |  |  |  |  |
| R$ por m3 ou fração |  |  |  |  |
| **MOVIMENTAÇÃO Merc. conteinerizada** |  |  |  |  |
| R$ por m3  ou fração |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |

**\*No caso da tarifa de movimentação não há que se falar em períodos, logo as células não devem ser preenchidas, devendo o cálculo ser efetuado com aplicação da seguinte fórmula: (d) = (a) x (c);**

**CONSOLIDAÇÃO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RECEITA BRUTA IMPORTAÇÃO**  **(a)** | **RECEITA BRUTA EXPORTAÇÃO**  **(b)** | **RECEITA BRUTA ESPERADA**  **(c) = (a) + (b)** |
|  |  |  |

**12. RECEITA BRUTA ESPERADA (INCLUÍDAS AS RECEITAS ACESSÓRIAS)\***

***Observação: Preencher este item caso tenha sido feita a opção pela prestação de serviços conexos, na forma do item 5.12 do Termo de Referência.***

**IMPORTAÇÃO (INCLUÍDAS AS RECEITAS ACESSÓRIAS)**

|  |  |
| --- | --- |
| **DISCRIMINAÇÃO** | **VALOR (R$)** |
| Receita Bruta Esperada (armazenagem e movimentação)1 |  |
| Receitas Acessórias2 |  |
| RECEITA BRUTA IMPORTAÇÃO |  |

**Obs.: 1 Valor constante do item 11 deste anexo;**

**2 Valor constante do Anexo V do edital, somados os 25 anos da permissão.**

**EXPORTAÇÃO (INCLUÍDAS AS RECEITAS ACESSÓRIAS)**

|  |  |
| --- | --- |
| **DISCRIMINAÇÃO** | **VALOR (R$)** |
| Receita Bruta Esperada (armazenagem e movimentação)1 |  |
| Receitas Acessórias2 |  |
| RECEITA BRUTA EXPORTAÇÃO |  |

**Obs.: 1 Valor constante do item 11 deste anexo;**

**2 Valor constante do anexo V do edital, somados os 25 anos da permissão.**

**CONSOLIDAÇÃO (INCLUÍDAS AS RECEITAS ACESSÓRIAS)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **RECEITA BRUTA IMPORTAÇÃO**  **(a)** | **RECEITA BRUTA EXPORTAÇÃO**  **(b)** | **RECEITA BRUTA ESPERADA**  **(c) = (a) + (b)** |
|  |  |  |

**13. DEMONSTRATIVO DO RESULTADO ANUAL ( Valores em R$)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| DISCRIMINAÇÃO | Ano 1 | Ano 2 | ... | Ano 25 | TOTAL | TOTAL | Total |
| Receita Bruta Anual |  |  |  |  |  |  |  |
| **(Deduções)**  PIS  COFINS  ISSQN  Outras (especificar) |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Receita Líquida |  |  |  |  |  |  |  |
| **(Custos e Despesas Operacionais)**  Salário mais encargos (pessoal próprio)  Mão-de-obra terceirizada  Depreciação  Manutenção e Conservação  Utilidades (energia, água, etc.)  Comerciais  Seguros  Financeiras  Outras (especificar) |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Resultado Antes do IRPJ e CSLL** |  |  |  |  |  |  |  |
| **(IRPJ)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **(CSLL)** |  |  |  |  |  |  |  |
| **Resultado Líquido do Exercício** |  |  |  |  |  |  |  |

**14. FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DO EMPREENDIMENTO**

**Valores em R$**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ANO** | **INVESTIMENTO**  **(A)** | **RESULTADO DO**  **EXERCÍCIO**  **(B)** | **DEPRECIAÇÃO**  **(C)** | **FLUXO DE CAIXA**  **LÍQUIDO**  **(E) = (B) + (C) - (A)** |
| **0** |  |  |  |  |
| **1** |  |  |  |  |
| **2** |  |  |  |  |
| **3** |  |  |  |  |
| **4** |  |  |  |  |
| **5** |  |  |  |  |
| **6** |  |  |  |  |
| **...** |  |  |  |  |
| **24** |  |  |  |  |
| **25** |  |  |  |  |

**15. AVALIAÇÃO DO INVESTIMENTO**

**Considerando o fluxo de caixa líquido do empreendimento demonstrado no item 14 deste anexo, e a taxa de atratividade de \_\_\_% a.a., e utilizando-se os métodos do Valor Presente Líquido - VPL e da Taxa Interna de Retorno, para avaliação da viabilidade econômica do investimento, obtiveram -se os seguintes resultados:**

**VPL = R$ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**TIR = \_\_\_ % a.a.**