

Análise das Demonstrações Contábeis

Folha: 1

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

CNPJ: 12.560.585/0001-83

Período: 01/2022 a 09/2022

Emissão: 18/10/2022

I - Índices de estrutura de capitais

Grau de endividamento

$$\text{GE} = \frac{\text{Capital de terceiros}}{\text{Ativo total}} = \frac{2.772,56}{129.608,16} = 0,02$$

Solvência geral

$$\text{SG} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{129.608,16}{2.772,56} = 46,75$$

Composição do endividamento

$$\text{CE} = \frac{\text{Exigível a curto prazo}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{2.772,56}{2.772,56} = 1,00$$

Garantia de capital de terceiros

$$\text{GCT} = \frac{\text{Capital próprio}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{126.835,60}{2.772,56} = 45,75$$

Imobilização de capital próprio

$$\text{ICP} = \frac{\text{Ativo permanente}}{\text{Capital próprio}} = \frac{0,00}{126.835,60} = 0,00$$

Grau de permanência do ativo

$$\text{GPA} = \frac{\text{Ativo permanente}}{\text{Investimento total}} = \frac{0,00}{129.608,16} = 0,00$$

Índice de independência financeira

$$\text{IIF} = \frac{\text{Patrimônio líquido}}{\text{Ativo}} = \frac{126.835,60}{129.608,16} = 0,98$$

Ia - Índices de estrutura do ativo

Participação do disponível

$$\text{PD} = \frac{\text{Disponível}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{89.376,24}{129.608,16} = 0,69$$

Participação dos estoques

$$\text{PEI} = \frac{\text{Estoques}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{7.153,52}{129.608,16} = 0,06$$

Participação do ativo circulante

$$\text{PAC} = \frac{\text{Ativo circulante}}{\text{Ativo}} = \frac{129.608,16}{129.608,16} = 1,00$$

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

Análise das Demonstrações Contábeis

Folha: 2

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

CNPJ: 12.560.585/0001-83

Período: 01/2022 a 09/2022

Emissão: 18/10/2022

Participação de credores

PC =	Fornecedores	0,00	PC =	0,00
	Ativo Circulante	129.608,16		

Ib - Índices de estrutura do passivo

Variação de recursos próprios

VRP =	Patrimônio Líquido atual	126.835,60	VRP =	2,55
	Patrimônio Líquido anterior	49.750,10		

Índice de débito

ID =	Passivo circulante + ELP	2.772,56	ID =	0,02
	Ativo	129.608,16		

Índice de participação do ELP

PELP =	Patrimônio Líquido	126.835,60	PELP =	0,00
	Exigível a longo prazo	0,00		

Índice de participação de exigível total

PET =	Patrimônio Líquido	126.835,60	PET =	45,75
	Passivo circulante	2.772,56		

Índice de participação do passivo

PP =	Patrimônio Líquido	126.835,60	PP =	0,98
	Passivo	129.608,16		

II - Índices de liquidez

Liquidez geral

LG =	Ativo Circulante + Realizável a longo prazo	129.608,16	LG =	46,75
	Passivo circulante + Exigível a longo prazo	2.772,56		

Liquidez imediata

LI =	Disponibilidades	89.376,24	LI =	32,24
	Passivo circulante	2.772,56		

Liquidez Seca

LS =	Ativo circulante - Estoques	122.454,64	LS =	44,17
	Passivo Circulante	2.772,56		

Liquidez Corrente

LC =	Ativo Circulante	129.608,16	LC =	46,75
	Passivo Circulante	2.772,56		

III - Índices de rentabilidade

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

Análise das Demonstrações Contábeis

Folha: 3

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

CNPJ: 12.560.585/0001-83

Período: 01/2022 a 09/2022

Emissão: 18/10/2022

Índice de giro do ativo

$$\text{IGA} = \frac{\text{Receita de venda}}{\text{Ativo}} = \frac{102.341,72}{129.608,16} = 0,79$$

Margem operacional

$$\text{MO} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo operacional}}{\text{Receitas}} = \frac{77.085,50}{102.341,72} = 0,75$$

Rentabilidade do ativo

$$\text{RA} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo do exercício}}{\text{Ativo}} = \frac{77.085,50}{129.608,16} = 0,59$$

Rentabilidade do patrimônio líquido

$$\text{RPL} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo do exercício}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{77.085,50}{126.835,60} = 0,61$$

Índice receita sobre despesas

$$\text{IRD} = \frac{\text{Receitas}}{\text{Despesas}} = \frac{102.341,72}{25.256,22} = 4,05$$

EBITDA - Lucro antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortizações

$$\text{EBITDA} = \text{Lucro / Prejuízo operacional} + \text{Amortização} + \text{Depreciação} = 77.085,50 + 0,00 + 0,00 = 77.085,50$$

IV - Capital de giro

Volume dos recursos aplicados a curto prazo

$$\text{VRACP} = \frac{\text{Capital de giro}}{\text{Ativo circulante}} = \frac{89.376,24}{129.608,16} = 0,69$$

Liquidez dos recursos próprios

$$\text{LRP} = \frac{\text{Capital de Giro}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{89.376,24}{126.835,60} = 0,70$$

V - Índices de Atividade

Prazo médio de estocagem

$$\text{PME} = \frac{\text{Estoque}}{\text{CMV}} \times 365 = \frac{7.153,52}{0,00} \times 365 = 0,00$$

Prazo médio de recebimento

$$\text{PMR} = \frac{\text{Títulos a Receber}}{\text{Receita operacional líquida}} \times 365 = \frac{0,00}{0,00} \times 365 = 0,00$$

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

Análise das Demonstrações Contábeis

Folha: 4

ANTONIA RAIMUNDA ALVES

CNPJ: 12.560.585/0001-83

Período: 01/2022 a 09/2022

Emissão: 18/10/2022

Prazo médio de pagamento

$$\text{PMP} = \frac{\text{Fornecedores}}{\text{CMV}} \times 365 \quad \text{PMP} = \frac{0,00}{0,00} \times 365 \quad \text{PMP} = 0,00$$

Ciclo Financeiro

$$\text{CF} = \text{PME} + \text{PMR} - \text{PMP} \quad \text{CF} = 0,00 + 0,00 - 0,00 \quad \text{CF} = 0,00$$

Ciclo Operacional

$$\text{CO} = \text{PME} + \text{PMR} \quad \text{CO} = 0,00 + 0,00 \quad \text{CO} = 0,00$$