

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 1

DANIEL KIM 45225686818

CNPJ: 46.452.081/0001-61

Período: 01/2022 a 12/2022

I - Índices de estrutura de capitais

Grau de endividamento

GE	=	Capital de terceiros		GE	=	27.959,14		GE	=	0,20
		Ativo total				140.628,43				

Solvência geral

SG	=	Ativo Total		SG	=	140.628,43		SG	=	5,03
		Capital de terceiros				27.959,14				

Composição do endividamento

CE	=	Exigível a curto prazo		CE	=	27.959,14		CE	=	1,00
		Capital de terceiros				27.959,14				

Garantia de capital de terceiros

GCT	=	Capital próprio		GCT	=	112.669,29		GCT	=	4,03
		Capital de terceiros				27.959,14				

Imobilização de capital próprio

ICP	=	Ativo permanente		ICP	=	0,00		ICP	=	0,00
		Capital próprio				112.669,29				

Grau de permanência do ativo

GPA	=	Ativo permanente		GPA	=	0,00		GPA	=	0,00
		Investimento total				140.628,43				

Índice de independência financeira

IIF	=	Patrimônio líquido		IIF	=	112.669,29		IIF	=	0,80
		Ativo				140.628,43				

Ia - Índices de estrutura do ativo

Participação do disponível

PD	=	Disponível		PD	=	22.285,77		PD	=	0,16
		Ativo Circulante				140.628,43				

Participação dos estoques

PEI	=	Estoques		PEI	=	29.073,34		PEI	=	0,21
		Ativo Circulante				140.628,43				

Participação do ativo circulante

PAC	=	Ativo circulante		PAC	=	140.628,43		PAC	=	1,00
		Ativo				140.628,43				

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 2

DANIEL KIM 45225686818

CNPJ: 46.452.081/0001-61

Período: 01/2022 a 12/2022

Participação de credores

PC	=	Fornecedores	1.781,00	PC	=	0,01
		Ativo Circulante	140.628,43			

Ib - Índices de estrutura do passivo

Variação de recursos próprios

VRP	=	Patrimônio Líquido atual	112.669,29	VRP	=	0,00
		Patrimônio Líquido anterior	0,00			

Índice de débito

ID	=	Passivo circulante + ELP	27.959,14	ID	=	0,20
		Ativo	140.628,43			

Índice de participação do ELP

PELP	=	Patrimônio líquido	112.669,29	PELP	=	0,00
		Exigível a longo prazo	0,00			

Índice de participação de exigível total

PET	=	Patrimônio líquido	112.669,29	PET	=	4,03
		Passivo circulante	27.959,14			

Índice de participação do passivo

PP	=	Patrimônio Líquido	112.669,29	PP	=	0,80
		Passivo	140.628,43			

II - Índices de liquidez

Liquidez geral

LG	=	Ativo Circulante + Realizável a longo prazo	156.628,43	LG	=	5,60
		Passivo circulante + Exigível a longo prazo	27.959,14			

Liquidez imediata

LI	=	Disponibilidades	22.285,77	LI	=	0,80
		Passivo circulante	27.959,14			

Liquidez Seca

LS	=	Ativo circulante - Estoques	111.555,09	LS	=	3,99
		Passivo Circulante	27.959,14			

Liquidez Corrente

LC	=	Ativo Circulante	140.628,43	LC	=	5,03
		Passivo Circulante	27.959,14			

III - Índices de rentabilidade

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 3

DANIEL KIM 45225686818

CNPJ: 46.452.081/0001-61

Período: 01/2022 a 12/2022

Índice de giro do ativo

$$\text{IGA} = \frac{\text{Receita de venda}}{\text{Ativo}} = \frac{160.948,83}{140.628,43} = 1,14$$

Margem operacional

$$\text{MO} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo operacional}}{\text{Receitas}} = \frac{0,00}{160.948,83} = 0,00$$

Rentabilidade do ativo

$$\text{RA} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo do exercício}}{\text{Ativo}} = \frac{111.669,29}{140.628,43} = 0,79$$

Rentabilidade do patrimônio líquido

$$\text{RPL} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo do exercício}}{\text{Patrimônio líquido}} = \frac{111.669,29}{112.669,29} = 0,99$$

Índice receita sobre despesas

$$\text{IRD} = \frac{\text{Receitas}}{\text{Despesas}} = \frac{160.948,83}{11.421,04} = 14,09$$

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

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

IV - Capital de giro

Volume dos recursos aplicados a curto prazo

$$\text{VRACP} = \frac{\text{Capital de giro}}{\text{Ativo circulante}} = \frac{22.285,77}{140.628,43} = 0,16$$

Liquidez dos recursos próprios

$$\text{LRP} = \frac{\text{Capital de Giro}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{22.285,77}{112.669,29} = 0,20$$

V - Índices de Atividade

Prazo médio de estocagem

$$\text{PME} = \frac{\text{Estoque}}{\text{CMV}} \times 365 = \frac{29.073,34}{37.858,50} \times 365 = 280,00$$

Prazo médio de recebimento

$$\text{PMR} = \frac{\text{Títulos a Receber}}{\text{Receita operacional líquida}} \times 365 = \frac{72.574,29}{160.948,83} \times 365 = 165,00$$

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 4

DANIEL KIM 45225686818

CNPJ: 46.452.081/0001-61

Período: 01/2022 a 12/2022

Prazo médio de pagamento

$$\text{PMP} = \frac{\text{Fornecedores}}{\text{CMV}} \times 365 \quad \text{PMP} = \frac{1.781,00}{37.858,50} \times 365 \quad \text{PMP} = 17,00$$

Ciclo Financeiro

$$\text{CF} = \text{PME} + \text{PMR} - \text{PMP} \quad \text{CF} = 280,00 + 165,00 - 17,00 \quad \text{CF} = 428,00$$

Ciclo Operacional

$$\text{CO} = \text{PME} + \text{PMR} \quad \text{CO} = 280,00 + 165,00 \quad \text{CO} = 445,00$$

São Paulo, 31 de dezembro de 2022.

SOCIO ADMINISTRADOR
DANIEL KIM
CPF: 452.256.868-18

CONTADOR
EDSON VIEIRA ALVES
CT CRC: 1SP-183756/O-3