

# EXACTTUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA

CNPJ: 08.401.147/0001-03

## PRINCIPAIS ÍNDICES FINANCEIROS COM BASE NO BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIO 2022

### 1.> Estrutura de Capitais

#### a.> Nível de Endividamento

Mostra a proporção entre os recursos de terceiros e os recursos próprios

Esse índice também é conhecido como "Alavancagem"

$$\frac{\text{PC} + \text{ELP}}{\text{PL}} \times 100 = \frac{25.494,62}{219.474,66} = 0,12$$

PC = Passivo Circulante 25.494,62

ELP = Exigível a Longo Prazo 0,00

PL = Patrimonio Líquido 219.474,66

#### b > Índice de Endividamento

Indica o grau de endividamento da empresa ou

dependência de recursos de terceiro no total do ativo

$$\frac{\text{PC} + \text{ELP}}{\text{AT}} = \frac{25.494,62}{245.069,49} = 0,10$$

#### c.> Endividamento de curto prazo

Mostra a proporção das dívidas de curto prazo relação ao capital próprio investido

$$\frac{\text{PC}}{\text{PL}} \times 100 = \frac{25.494,62}{219.474,66} = 0,12$$

#### d.> Liquidez geral

Mostra a capacidade de pagamento de dívidas da empresa a longo prazo. Indica quanto a empresa possui de ativos realizáveis no curto e longo prazos para cada R\$1,00 de dívida com terceiros

$$\frac{\text{AC} + \text{RLP}}{\text{PC} + \text{ELP}} = \frac{245.069,49}{25.494,62} = 9,61$$

AC - Ativo Circulante 43.469,64

RLP - Realizável a Longo Prazo 201.599,85

PC - Passivo Circulante 25.494,62

ELP - Exigível a Longo Prazo 0,00

#### e.> Liquidez corrente

Mostra a capacidade de pagamento de dívidas da empresa no curto prazo. Indica quanto a empresa possui de ativos realizáveis no curto prazo, para cada R\$1,00 de dívida com terceiros também no curto prazo.

$$\frac{\text{AC}}{\text{PC}} = \frac{43.469,64}{25.494,62} = 1,71$$

# EXACTTUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA

CNPJ: 08.401.147/0001-03

f.> **Liquidez Imediata**

É um índice derivado da Liquidez Corrente e mostra a capacidade de pagamentos de dívidas de curto prazo, considerando a hipótese de que todo o Passivo Circulante da empresa vence no primeiro dia útil seguinte à data do encerramento do Balanço.

<u>Disponível</u>	2.905,43	0,11
PC	<u>25.494,62</u>	

Disponível - Caixa + Bancos Conta Movimento + Aplicações Financeiras

Mostra o prazo médio que os produtos ficam parados no estoque ao longo do ano, considerando o período desde a entrada da matéria prima até a saída do produto acabado.

De modo geral, quanto menor, melhor

g.> **Solvencia Geral**

Mostra a capacidade da empresa em honrar todas as suas exigibilidades

<u>ATIVO</u>	245.069,49	9,61
PC + ELP	<u>25.494,62</u>	

2.> **Rentabilidade**

Esse grupo de índices permite analisar as taxas de retornos obtidas pela empresa sob diversos aspectos.

De modo geral, quanto maior, melhor.

a.> **Rentabilidade Patrimonial**

Mostra o retorno do capital próprio investido.

<u>Resultado Líquido do Exercício</u>	X 100	524.410,33	2,39
Patrimônio Líquido		<u>219.474,66</u>	

b.> **Rentabilidade do Ativo**

Mostra a rentabilidade do total de recursos administrados pela empresa.

<u>Resultado Líquido do Exercício</u>	X 100	524.410,33	2,14
Ativo Total		<u>245.069,49</u>	



CNPJ: 08.401.147/0001-03

c.> Giro do Ativo

Mostra quanto cada R\$1,00 de ativos produziu de receita. O termo "Giro" indica também quantas vezes o ativo se renovou ao longo do ano.

Esse índice, em complemento com o índice "Margem Líquida", permite analisar a característica do resultado da empresa (margem x giro)

<u>Receita Líquida de Vendas</u>		<u>960.818,64</u>	<b>3,92</b>
Ativo Total		245.069,49	

d.> Margem Líquida

Mostra a capacidade da empresa em gerar lucro comparativamente à Receita Líquida de Vendas.

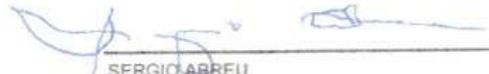
<u>Resultado Líquido do Exercício</u>	X 100	<u>524.410,33</u>	<b>0,55</b>
Receita Líquida de Vendas		960.818,64	

e.> Evolução Nominal das Vendas

<u>[(Receita Líquida (ano atual))]-1</u>	X 100	<u>960.817,64</u>	<b>1,09</b>
Receita Líquida (ano anterior)		883.847,81	



EXACTTUS CONSULTORIA ATUARIAL LTDA  
Sócio: WILMA GOMES TORRES  
CPF.: 996.228.748-00



SERGIO ABREU  
Reg.CRC -SP sob No.TC1SP113621/O-7  
CPF: 919.096.948-00