

Balanco Patrimonial Ajustado - Genérico S.A.		20X4	DRE - Genérico S.A.	20X4	
ATIVO CIRCULANTE	142.237,00	PASSIVO CIRCULANTE	178.130,00	RECEITA BRUTA DE VENDAS	464.854,00
FINANCEIRO	69.644,00	FINANCEIRO	13.378,00	(-) Impostos/Devoluções de Vendas	-123.176,00
Disponibilidades	28.207,00	Empréstimos e Financiamentos	13.378,00	(=) RECEITA LÍQUIDA	341.678,00
Provisão para Devedores Duvidosos	-5.874,00	OPERACIONAL	164.752,00	(-) Custo dos Produtos Vendidos	-264.847,00
Outros Créditos	47.311,00	Fornecedores - País	4.556,00	(=) LUCRO BRUTO	76.831,00
OPERACIONAL	72.593,00	Fornecedores - Exterior	131.939,00	Despesas com Vendas	-48.069,00
Duplicatas a Receber	52.180,00	Outras Obrigações	8.742,00	Despesas Administrativas	-23.620,00
Estoques	20.413,00	Outras Contas a Pagar	19.515,00	Despesas Tributárias	-5.717,70
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.655,00	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	28.281,00	Receitas Financeiras - Líquido	14.300,00
Depósitos Judiciais e Outros Créditos	6.655,00	Empréstimos e Financiamentos	18.207,00	Outras Receitas Operacionais	6.786,00
PERMANENTE	200.854,00	Outras Obrigações	10.074,00	(=) LUCRO OPERACIONAL	20.510,30
Investimentos	76.252,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	143.335,00	(+/-) Resultado não Operacional	4.534,00
Imobilizado	116.389,00	Capital Realizado	105.072,00	(=) LUCRO ANTES DO I.R.	25.044,30
Diferido	8.213,00	Reservas de Capital	37.034,00	(-) Imposto de Renda	-694,00
		Lucros Acumulados	1.229,00	(=) LUCRO LÍQUIDO	24.350,30
TOTAL DO ATIVO	349.746,00	TOTAL DO PASSIVO	349.746,00		

**MONTANTE DE COMPRA = R\$ 419.583,00**

# RESULTADO DO EXERCÍCIO

## ESTRUTURA DE PATRIMÔNIO

- Para cada R\$ 1,00 de capital próprio (PL), a empresa possui **1,44** de capitais de terceiros.
- O capital de terceiros financia **59,01%** do Ativo.
- **86,29%** das dívidas da empresa vencem no curto prazo.
- A empresa deve, no curto e longo prazo, **59,01%** de seu Ativo. E a diferença são recursos próprios.
- A empresa está imobilizando **140,13%** do seu patrimônio líquido e não resta recursos próprios para aplicação no Ativo Circulante e Realizável a Longo Prazo da empresa.
- **117,03%** dos recursos permanentes (PL) e de longo prazo (PELP) estão imobilizados.
- **11,91%** do Ativo está sendo financiado por recursos onerosos de terceiros.

## ÍNDICES DE LIQUIDEZ

- Para cada R\$ 1,00 de dívidas totais, a empresa dispõe de R\$ **0,72** de recursos.
- Para cada R\$ 1,00 de compromissos de curto prazo, a empresa dispõe R\$ **0,79** de recursos de curto prazo.
- Sem vender o estoque, a empresa dispõe de R\$ **0,68** em recursos de curto prazo para cada R\$ 1,00 em compromissos de curto prazo.
- A empresa possui R\$ **0,15** de disponibilidade para cada R\$ 1,00 de compromissos de curto prazo.



## INDICADORES DE PRAZOS MÉDIOS

- Em média, a empresa está pagando seus fornecedores com prazo médio de **117** dias.
- Em média, a empresa mantém a mercadoria em estoque por **28** dias até a venda.
- O estoque “girou” **12,97** vezes no período.
- A empresa vende e recebe, em média, em **41** dias.
- Contas a Receber “girou” **8,90** vezes no período.
- O Ativo Circulante Operacional “girou” **6,4** vezes durante o período
- O Ativo Circulante Operacional se transforma em dinheiro num prazo médio de **57** dias.
- **69** dias é o tempo médio que leva entre comprar a matéria-prima e receber o valor da venda.
- A empresa paga os fornecedores, em média, em **117** dias e recebe o dinheiro das vendas **49** dias antes de pagar os fornecedores.

## NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO (NCG)

- R\$ **35.893**, corresponde aos valores aplicados em seu Ativo Circulante. A empresa compra mercadoria, estoca, vende e recebe, mantendo esse ciclo permanentemente, ela mantém o giro dos negócios.
- A empresa não necessita capital de giro = **-92.159**
- Saldo De Tesouraria = **56.266**
- Índice de Tendência do Saldo de Tesouraria = **0,611**
- A empresa precisa faturar para obter os recursos complementares necessários ao capital de giro. = **-72 dias**



## ÍNDICES DE RENTABILIDADE

- Para cada R\$ 1,00 de Receita Líquida a empresa obtém R\$ **0,22** de Lucro Bruto ou, com **22,48%** de Lucro Bruto, a empresa precisa cobrir as despesas e gerar lucro.
- Para cada R\$ 1,00 de Receita Operacional Líquida a empresa obtém R\$ **0,071** de Lucro Líquido, ou seja, após pagar todos os custos e despesas, sobraram **7,12%** sobre as vendas líquidas da empresa.
- Os acionistas tiveram uma remuneração de **16,98%** sobre o capital investido, num determinado período.
- Para cada R\$ 1,00 de Receita Operacional Líquida, a empresa obtém R\$ **0,06** de Lucro Operacional, ou seja, **6%** de Lucro Operacional sobre a Receita Operacional Líquida
- O Ativo Total girou **0,977** vezes durante o período; Ou que a empresa “vendeu seu ativo”.
- O Lucro Operacional Líquido da empresa, em determinado período, representa **5,86%** do Ativo Total.



Balço Patrimonial - Genérico S.A.	20X1	AV	AH	20X2	AV	AH	20X3	AV	AH	20X4	AV	AH
<b>CIRCULANTE</b>	<b>42.101,00</b>	<b>26,85%</b>	<b>100</b>	<b>157.785,00</b>	<b>45,21%</b>	<b>374,78%</b>	<b>189.122,00</b>	<b>47,13%</b>	<b>449,21%</b>	<b>142.237,00</b>	<b>40,67%</b>	<b>337,85%</b>
Disponibilidades	647,00	0,41%	100	1.983,00	0,57%	306,49%	81.102,00	20,21%	12535,09%	28.207,00	8,06%	4359,66%
Duplicatas a Receber	22.139,00	14,12%	100	46.343,00	13,28%	209,33%	53.079,00	13,23%	239,75%	52.180,00	14,92%	235,69%
Estoques	13.685,00	8,73%	100	22.737,00	6,51%	166,15%	23.310,00	5,81%	170,33%	20.413,00	5,84%	149,16%
Provisão para Devedores Duvidosos	-336,00	-0,21%	100	-2.354,00	-0,67%	700,60%	-3.374,00	-0,84%	1004,17%	-5.874,00	-1,68%	1748,21%
Outros Créditos	5.966,00	3,80%	100	89.076,00	25,52%	1493,06%	35.005,00	8,72%	586,74%	47.311,00	13,53%	793,01%
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>1.331,00</b>	<b>0,85%</b>	<b>100</b>	<b>6.189,00</b>	<b>1,77%</b>	<b>464,99%</b>	<b>6.434,00</b>	<b>1,60%</b>	<b>483,40%</b>	<b>6.655,00</b>	<b>1,90%</b>	<b>500,00%</b>
Depósitos Judiciais e Outros Créditos	1.331,00	0,85%	100	6.189,00	1,77%	464,99%	6.434,00	1,60%	483,40%	6.655,00	1,90%	500,00%
<b>PERMANENTE</b>	<b>113.385,00</b>	<b>72,30%</b>	<b>100</b>	<b>185.053,00</b>	<b>53,02%</b>	<b>163,21%</b>	<b>205.689,00</b>	<b>51,26%</b>	<b>181,41%</b>	<b>200.854,00</b>	<b>57,43%</b>	<b>177,14%</b>
Investimentos	9.400,00	5,99%	100	51.055,00	14,63%	543,14%	75.575,00	18,84%	803,99%	76.252,00	21,80%	811,19%
Imobilizado	100.789,00	64,27%	100	131.009,00	37,54%	129,98%	125.229,00	31,21%	124,25%	116.389,00	33,28%	115,48%
Diferido	3.196,00	2,04%	100	2.989,00	0,86%	93,52%	4.885,00	1,22%	152,85%	8.213,00	2,35%	256,98%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>156.817,00</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>	<b>349.027,00</b>	<b>100%</b>	<b>222,57%</b>	<b>401.245,00</b>	<b>100%</b>	<b>255,87%</b>	<b>349.746,00</b>	<b>100%</b>	<b>223,03%</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>56.174,00</b>	<b>35,82%</b>	<b>100</b>	<b>156.547,00</b>	<b>44,85%</b>	<b>278,68%</b>	<b>215.547,00</b>	<b>53,72%</b>	<b>383,71%</b>	<b>178.130,00</b>	<b>50,93%</b>	<b>317,10%</b>
Fornecedores - País	4.839,00	3,09%	100	4.377,00	1,25%	90,45%	3.955,00	0,99%	81,73%	4.556,00	1,30%	94,15%
Fornecedores - Exterior	38.855,00	24,78%	100	130.962,00	37,52%	337,05%	192.589,00	48,00%	495,66%	131.939,00	37,72%	339,57%
Outras Obrigações	4.987,00	3,18%	100	8.804,00	2,52%	176,54%	9.000,00	2,24%	180,47%	8.742,00	2,50%	175,30%
Empréstimos e Financiamentos	4.486,00	2,86%	100	8.366,00	2,40%	186,49%	6.416,00	1,60%	143,02%	13.378,00	3,83%	298,22%
Outras Contas a Pagar	3.007,00	1,92%	100	4.038,00	1,16%	134,29%	3.587,00	0,89%	119,29%	19.515,00	5,58%	648,99%
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>11.441,00</b>	<b>7,30%</b>	<b>100</b>	<b>31.275,00</b>	<b>8,96%</b>	<b>273,36%</b>	<b>30.953,00</b>	<b>7,71%</b>	<b>270,54%</b>	<b>28.281,00</b>	<b>8,09%</b>	<b>247,19%</b>
Empréstimos e Financiamentos	5.857,00	3,73%	100	23.406,00	6,71%	399,62%	22.190,00	5,53%	378,86%	18.207,00	5,21%	310,86%
Outras Obrigações	5.584,00	3,56%	100	7.869,00	2,25%	140,92%	8.763,00	2,18%	156,93%	10.074,00	2,88%	180,41%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>89.202,00</b>	<b>56,88%</b>	<b>100</b>	<b>161.205,00</b>	<b>46,19%</b>	<b>180,72%</b>	<b>154.745,00</b>	<b>38,57%</b>	<b>173,48%</b>	<b>143.335,00</b>	<b>40,98%</b>	<b>160,69%</b>
Capital Realizado	65.929,00	42,04%	100	105.072,00	30,10%	159,37%	105.072,00	26,19%	159,37%	105.072,00	30,04%	159,37%
Reservas de Capital	22.858,00	14,58%	100	42.791,00	12,26%	187,20%	39.906,00	9,95%	174,58%	37.034,00	10,59%	162,02%
Lucros Acumulados	415,00	0,26%	100	13.342,00	3,82%	3214,94%	9.767,00	2,43%	2353,49%	1.229,00	0,35%	296,14%
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>156.817,00</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>	<b>349.027,00</b>	<b>100%</b>	<b>222,57%</b>	<b>401.245,00</b>	<b>100%</b>	<b>255,87%</b>	<b>349.746,00</b>	<b>100%</b>	<b>223,03%</b>

DRE - Genérico S.A.	20X1	AV	AH	20X2	AV	AH	20X3	AV	AH	20X4	AV	AH
RECEITA BRUTA DE VENDAS	94.977,00	100%	100	310.561,00	100%	326,99%	572.464,00	100%	602,74%	464.854,00	100%	489,44%
(-) Impostos/Devoluções de Vendas	-27.125,00	-28,56%	100	-101.773,00	-32,77%	375,20%	-166.454,00	-29,08%	613,66%	-123.176,00	-26,50%	454,11%
(=) RECEITA LÍQUIDA	67.852,00	71,44%	100	208.788,00	67,23%	307,71%	406.010,00	70,92%	598,38%	341.678,00	73,50%	503,56%
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-59.550,00	-62,70%	100	-172.244,00	-55,46%	289,24%	-323.296,00	-56,47%	542,90%	-264.847,00	-56,97%	444,75%
(=) LUCRO BRUTO	8.302,00	8,74%	100	36.544,00	11,77%	440,18%	82.714,00	14,45%	996,31%	76.831,00	16,53%	925,45%
Despesas com Vendas	-6.707,00	-7,06%	100	-24.606,00	-7,92%	366,87%	-47.372,00	-8,28%	706,31%	-48.069,00	-10,34%	716,70%
Despesas Administrativas	-3.520,00	-3,71%	100	-8.761,00	-2,82%	248,89%	-21.192,00	-3,70%	602,05%	-23.620,00	-5,08%	671,02%
Despesas Tributárias	-1.168,22	-1,23%	100	-3.819,90	-1,23%	326,99%	-7.041,31	-1,23%	602,74%	-5.717,70	-1,23%	489,44%
Receitas Financeiras - Líquido	2.891,00	3,04%	100	3.591,00	1,16%	124,21%	5.316,00	0,93%	183,88%	14.300,00	3,08%	494,64%
Outras Receitas Operacionais	2.067,00	2,18%	100	812,00	0,26%	39,28%	2.614,00	0,46%	126,46%	6.786,00	1,46%	328,30%
(=) LUCRO OPERACIONAL	1.864,78	1,96%	100	3.760,10	1,21%	201,64%	15.038,69	2,63%	806,46%	20.510,30	4,41%	1099,88%
(+/-) Resultado não Operacional	178,00	0,19%	100	99,00	0,03%	55,62%	245,00	0,04%	137,64%	4.534,00	0,98%	2547,19%
(=) LUCRO ANTES DO I.R.	2.042,78	2,15%	100	3.859,10	1,24%	188,91%	15.283,69	2,67%	748,18%	25.044,30	5,39%	1225,99%
(-) Imposto de Renda	-1.934,00	-2,04%	100	-654,00	-0,21%	33,82%	-957,00	-0,17%	49,48%	-694,00	-0,15%	35,88%
(=) LUCRO LÍQUIDO	108,78	0,11%	100	3.205,10	1,03%	2946,33%	14.326,69	2,50%	13169,99%	24.350,30	5,24%	22384,30%