

I.BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	VALOR	AV - (%)	AH - (%)		AV - (%)	AH - (%)		AV - (%)	AH - (%)
ATIVO									
ATIVO CIRCULANTE									
CAIXA GERAL	637.318,74	0,55	100%	2.563.289,30	1,93	402,20%	110.384,06	0,11	17,32%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.638.755,02	1,42	100%	1.429.042,28	1,08	87,20%	1.489.483,60	1,52	90,89%
CONTA CUSTODIA	1.667,35	0,00	100%	2.334,95	0,00	140,04%	2.105,12	0,00	126,26%
CLIENTES	18.377.061,54	15,98	100%	19.455.798,68	14,68	105,87%	8.477.293,74	8,63	46,13%
CREDITOS VENCIDOS E NÃO LIQUIDADOS	-2.722.340,23	-2,37	100%	-2.722.340,23	-2,05	100,00%	-2.739.934,67	-2,79	100,65%
DEPOSITO DIVERSOS	101.080,72	0,09	100%	101.080,72	0,08	100,00%	33.990,72	0,03	33,63%
ESTOQUE	2.584.965,53	2,25	100%	10.380.690,43	7,83	401,58%	10.272.871,16	10,46	397,41%
IMPOSTOS A RECUPERAR	3.224.256,59	2,80	100%	3.813.507,42	2,88	118,28%	4.254.444,11	4,33	131,95%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	66.666,35	0,06	100%	202.127,48	0,15	303,19%	223.564,14	0,23	335,35%
OUTROS CRÉDITOS	15.706.300,48	13,66	100%	23.885.673,65	18,02	152,08%	3.832.567,86	3,90	24,40%
SOMA DO ATIVO CIRCULANTE	39.615.732,09	34,44	100%	59.111.204,68	44,59	149,21%	25.956.769,84	26,44	65,52%
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CRÉDITOS OPERACIONAIS	321.429,45	0,28	100%	321.429,45	0,24	100,00%	321.429,45	0,33	100,00%
PARCELAMENTOS FEDERAIS	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CRÉDITOS COM COLIGADAS	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CRÉDITOS COM ACIONISTAS E DIRETORES	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CRÉDITOS DIVERSOS	497.262,09	0,43	100%	-702.737,91	-0,53	-141,32%	-602.737,91	-0,61	-121,21%
SOMA DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	818.691,54	0,71	100%	-381.308,46	-0,29	-46,58%	-281.308,46	-0,29	-34,36%
ATIVO PERMANENTE	0,00			0,00			0,00		
IMOBILIZADO	48.732.074,60	42,37	100%	48.820.523,83	36,83	100,18%	49.197.599,99	50,11	100,96%
DEPRECIACÃO ACUMULADA	-33.368.149,22	-29,01	100%	-34.201.870,62	-25,80	102,50%	-34.898.892,70	-35,55	104,59%
INVESTIMENTO	59.218.185,73	51,49	100%	59.219.385,73	44,67	100,00%	58.202.309,34	59,28	98,28%
IMOBILIZADO INTANGIVEL	1.336,80	0,00	100%	1.336,80	0,00	100,00%	1.336,80	0,00	100,00%
SOMA DO ATIVO PERMANENTE	74.583.447,91			73.839.375,74			72.502.353,43		
TOTAL DO ATIVO	115.017.871,54	100,00	100%	132.569.271,96	100,00	115,26%	98.177.814,81	100,00	0,85
PASSIVO									
PASSIVO CIRCULANTE									
FORNECEDORES	21.626.299,98	18,80	100%	30.136.570,92	22,73	139,35%	7.189.611,37	7,32	33,24%
FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	14.999.815,60	13,04	100%	14.543.661,04	10,97	96,96%	15.161.936,74	15,44	101,08%
FINANCIAMENTOS A REPASSAR	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
OBRIGAÇÕES FISCAIS	3.655.975,66	3,18	100%	4.290.560,47	3,24	117,36%	4.757.867,29	4,85	130,14%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3.033.974,74	0,00	100%	3.097.308,46	2,34	102,09%	2.496.667,63	2,54	82,29%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	7.255.067,58	6,31	100%	7.207.920,34	5,44	99,35%	7.563.662,78	7,70	104,25%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
ARMAZEM DE MERCADORIAS	128.500,00	0,11	100%	57.125,65	0,04	44,46%	57.125,65	0,06	44,46%
OUTRAS OBRIGAÇÕES - AD DE CLIENTES	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	0,00	0,00	100%	0,00		0,00%	0,00		0,00%
PARCELAMENTOS	0,00	0,00	100%	0,00			0,00		0,00%
DIVIDENDOS	292.494,99	0,25	100%	292.494,99		100,00%	292.494,99		100,00%

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A									
OBRIGAÇÕES NÃO OPERACIONAIS	3.474.702,91	3,02	100%	4.731.076,79	3,57	136,16%	154.149,79	0,16	4,44%
SOMA DO PASSIVO CIRCULANTE	54.466.831,46	47,36	100%	64.356.718,66	48,55	118,16%	37.673.516,24	38,37	69,17%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO			100%		0,00	0,00%		0,00	0,00%
FINANCIAMENTOS	24.673.241,70	21,45	100%	24.757.230,57	18,67	100,34%	9.193.462,75	9,36	37,26%
OUTROS DEBITOS A LONGO PRAZO	14.040.871,51	12,21	100%	17.512.435,54	13,21	124,72%	25.335.362,56	25,81	180,44%
TRIBUTOS PARCELADOS	788.348,11	0,69	100%	111.586,86	0,08	14,15%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	39.502.461,32	34,34	100%	42.381.252,97	31,97	107,29%	34.528.825,31	35,17	87,41%
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			100%			0,00%			0,00%
CAPITAL REALIZADO	26.717.672,00	23,23	100%	26.717.672,00	20,15	100,00%	26.717.672,00	27,21	100,00%
RESERVA DE CAPITAL	536.500,60	0,47	100%	536.500,60	0,40	100,00%	536.500,60	0,55	100,00%
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	29.680.496,62	25,81	100%	29.241.617,22	22,06	98,52%	28.875.884,37	29,41	97,29%
AÇÕES EM TESOURARIA	-173.690,00	-0,15	100%	-173.690,00	-0,13	100,00%	-173.690,00	-0,18	100,00%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-35.712.400,46	-31,05	100%	-30.490.799,49	-23,00	85,38%	-29.980.893,71	-30,54	83,95%
SOMA DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21.048.578,76	18,30	100%	25.831.300,33	19,49	122,72%	25.975.473,26	26,46	123,41%
TOTAL DO PASSIVO	115.017.871,54	100,00	100%	132.569.271,96	100,00	115,26%	98.177.814,81	100,00	0,85

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A									
2.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PADRÃO									
DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	VALOR	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.518.928,44	118,00	100%	22.497.911,13	116,11	497,86%	35.769.735,84	115,25	158,99%
(-)Impostos incidentes sobre vendas e serviços	-134.247,10	-3,51	100%	-859.186,05	-4,43	640,00%	-1.339.350,92	-4,32	155,89%
(-) Vendas e serviços cancelados	-555.216,20	-14,50	100%	-2.261.760,13	-11,67	407,37%	-3.392.480,18	-10,93	149,99%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	3.829.465,14	100,00	100%	19.376.964,95	100,00	506,00%	31.037.904,74	100,00	160,18%
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-3.505.866,39	-91,55	100%	-10.956.288,96	-56,54	312,51%	-27.041.506,52	-87,12	246,81%
LUCRO BRUTO	323.598,75	8,45	100%	8.420.675,99	43,46	2602,20%	3.996.398,22	12,88	47,46%
DESPESAS OPERACIONAIS:			100%						
Despesas com Vendas	-265.646,46	-6,94	100%	-994.472,69	-4,42	374,36%	-1.527.429,04	-4,27	153,59%
Despesas Administrativa	-349.061,84	-9,12	100%	-2.163.176,39	-9,62	619,71%	-4.161.516,92	-11,63	192,38%
Despesas Financeiras	-570.025,37	-14,89	100%	-1.562.221,28	-6,94	274,06%	-2.689.810,69	-7,52	172,18%
Receita Financeira	5.898,38	0,15	100%	323.626,89	1,44	5486,71%	0,00	0,00	0,00%
Outras Despesas	4.312,90	0,11	100%	31.642,90	0,14	733,68%	9.162,38	0,03	28,96%
Outras Receitas e Despesas	-16,79	-0,00		-97.465,94	-0,43	0,00%	-559.397,01	-1,56	0,00%
SOMA DAS DESPESAS OPERACIONAIS	-1.174.539,18	-30,67	100%	-4.462.066,51	-19,83	379,90%	-8.928.991,28	-24,96	200,11%
RESULTADO OPERACIONAL	-850.940,43	-22,22	100%	3.958.609,48	17,60	-465,20%	-4.932.593,06	-13,79	-124,60%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL:			100%		0,00				
Receita Não Operacional	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	3.316,63	0,01	0,00%
Despesa Não Operacional	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	334.604,41	0,94	0,00%
SOMA DO RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	337.921,04	0,94	0,00%
RESULTADO ANTES DA COR MONETÁRIA	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	-850.940,43	-18,83	100%	3.958.609,48	17,60	-465,20%	-4.594.672,02	-12,85	-116,07%
(-)Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Soc	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-850.940,43	-18,83	100%	3.958.609,48	17,60	-465,20%	-4.594.672,02	-12,85	-116,07%
(-)Participação dos acionistas minoritários	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
(-)Participações estatutárias	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
(=)Lucro dos acionistas controladores	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
(-)Provisão para dividendos	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
(=)Lucro retido do período	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A									
3. DADOS ADICIONAIS									
DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	VALOR	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)
ESTOQUE INICIAL	4.741.536,40	-	100%	2.584.965,53	-	54,52%	10.380.690,43	-	2,19
VENDAS REALIZADAS	4.384.681,34	-	100%	21.638.725,08	-	493,51%	34.430.384,92	-	7,85
COMPRAS REALIZADAS	1.349.295,52	-	100%	18.752.013,86	-	1389,76%	26.933.687,25	-	19,96
SALDO INICIAL DE EMPRÉSTIMOS	43.213.285,54	-	100%	42.395.397,53	-	98,11%	42.023.231,84	-	0,97
ATIVO INICIAL	119.315.414,27	-	100%	115.017.871,54	-	96,40%	132.569.271,96	-	1,11
ATIVO LIQUIDO INICIAL	25.645.628,39	-	100%	21.836.925,87	-	85,15%	25.942.886,19	-	1,01
PATRIMÔNIO LIQUIDO INICIAL	22.020.192,42	-	100%	21.048.578,76	-	95,59%	25.831.300,33	-	1,17
INFLAÇÃO	0,00%			0,00%			0,00%		

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A

4.CÁLCULO DOS ACRÉSCIMOS OU DECRÉSCIMOS DE EMPRÉSTIMOS

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
SALDO FINAL DE EMPRÉSTIMOS	42.395.397,53	-	100,00	39.300.891,61	-	92,70	24.355.399,49	-	57,45
SALDO INICIAL	43.213.285,54	-	100,00	42.395.397,53	-	98,11	42.023.231,84	-	97,25
DESPESAS FINANCEIRAS	570.025,37	-	100,00	1.562.221,28	-	274,06	2.689.810,69	-	471,88
ACRÉSCIMO DE EMPRÉSTIMOS	-1.387.913,38	-	100,00	-4.656.727,20	-	335,52	-20.357.643,04	-	1.466,78

5. CÁLCULO DO GANHO COM A INFLAÇÃO SOBRE OS EMPRÉSTIMOS

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Saldo Inicial de Empréstimos	43.213.285,54	-	100,00	42.395.397,53	-	98,11	42.023.231,84	-	97,25
Taxa de inflação do período	0,00%	-	100,00	0,00%	-	0,00	0,00%	-	0,00
Ganhos com inflação sobre saldo inicial	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Acréscimo de Empréstimos	-1.387.913,38	-	100,00	-4.656.727,20	-	335,52	-20.357.643,04	-	1.466,78
Taxa de Inflação do período dividido por 2 (dois)	0,00%	-	100,00	0,00%	-	0,00	0,00%	-	0,00
Ganhos com inflação sobre acréscimos	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
SOMA DOS GANHOS COM INFLAÇÃO	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00

6.CÁLCULO DO RESULTADO OPERACIONAL COM A INFLAÇÃO

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Saldo da Correção Monetária do Balanço	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Ganhos com inflação	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Resultado Operacional da Inflação	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A

7.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS REELABORADA

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
VENDAS LIQUIDAS	3.829.465,14	100,00	100,00	19.376.964,95	100,00	506,00	31.037.904,74	100,00	810,50
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-3.505.866,39	-91,55	100,00	-10.956.288,96	-56,54	312,51	-27.041.506,52	-87,12	771,32
LUCRO BRUTO	323.598,75	8,45	100,00	8.420.675,99	43,46	2.602,20	3.996.398,22	12,88	1.234,99
DESPESAS OPERACIONAIS									
Despesas com Vendas	-265.646,46	-6,94	100,00	-994.472,69	-5,13	374,36	-1.527.429,04	-4,92	574,99
Outras Despesas	-349.061,84	-9,12	100,00	-2.163.176,39	-11,16	619,71	-4.161.516,92	-13,41	1.192,20
Despesas Gerais	4.312,90	0,11	100,00	31.642,90	0,16	733,68	9.162,38	0,03	212,44
Resultado Operacional da Inflação	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA DAS DESPESAS OPERACIONAIS	-610.395,40	-15,94	100,00	-3.126.006,18	-16,13	512,13	-5.679.783,58	-18,30	930,51
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-16,79	-0,00	100,00	-97.465,94	-0,50	580.499,94	-221.475,97	-0,71	1.319.094,52
LUCRO DOS ATIVOS	-286.813,44	-7,49	100,00	5.197.203,87	26,82	-1.812,05	-1.904.861,33	-6,14	664,15
IMPOSTO RENDA S/LUCRO DOS ATIVOS	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO ANTES DESPESAS FINANCEIRAS	-286.813,44	-7,49	100,00	5.197.203,87	26,82	-1.812,05	-1.904.861,33	-6,14	664,15
DESPESAS FINANCEIRAS									
Valor Bruto	-570.025,37	-14,89	100,00	-1.562.221,28	-8,06	274,06	-2.689.810,69	-8,67	471,88
Ganhos com a inflação	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ganhos com Imposto de Renda	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA DAS DESPESAS FINANCEIRAS	-570.025,37	-14,89	100,00	-1.562.221,28	-8,06	274,06	-2.689.810,69	-8,67	471,88
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-856.838,81	-22,37	100,00	3.634.982,59	18,76	-424,23	-4.594.672,02	-14,80	536,24

8. MENSURAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Participação de Capitais de Terceiros = CT/PL*100	446,44	-	100,00	413,21	-	92,56	277,96	-	62,26
Composição do Endividamento = PC/CT*100	57,96	-	100,00	60,29	-	104,02	52,18	-	90,02
Imobilização do Patrimônio Líquido = AP/(PL+REF)*100	354,34	-	100,00	285,85	-	80,67	279,12	-	78,77
Imob. dos Recursos Não Correntes = (AP/(PL+ELP+REF))*100	123,17	-	100,00	108,25	-	87,88	119,83	-	97,28
Liquidez Geral = (AC+RLP)/(PC+ELP)	0,74	-	100,00	0,91	-	122,93	0,68	-	91,80
Liquidez Corrente = AC/PC	0,73	-	100,00	0,92	-	126,28	0,69	-	94,73
Liquidez Seca = (AC-E-DA)/PC	0,62	-	100,00	0,70	-	112,45	0,30	-	48,88

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A

9. MENSURAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÔMICA

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Giro do Ativo= V/AM	0,03	-	100,00	0,16	-	478,91	0,27	-	823,10
Margem Líquida = LL/V*100	-21,47	-	100,00	19,56	-	-91,12	-14,19	-	66,10
Rentabilidade do Ativo = LL/AM*100	-0,73	-	100,00	3,20	-	-440,30	-3,98	-	548,34
Rentabilidade do Patrimônio Líquido= LL/PLM*100	-3,95	-	100,00	16,89	-	-427,39	-17,74	-	448,88

10. ANÁLISE DO FATOR DE INSOLVÊNCIA PELO MÉTODO DE KANITZ

DISCRIMINAÇÃO	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
X1 = (LL/PL)*0,05	(0,00)	-	100,00	0,01	-	-379,07	(0,01)	-	437,54
X2 = ((AC+RLP)/(PC+ELP))*1,65	0,71	-	100,00	0,91	-	127,87	0,59	-	82,64
X3 = ((AC-Estoques)/PC)*3,55	2,41	-	100,00	2,69	-	111,37	1,48	-	61,23
X4 = (AC/PC)*1,06	0,77	-	100,00	0,97	-	126,28	0,73	-	94,73
X5 = (KA/PL)*0,33	1,47	-	100,00	1,36	-	92,56	0,92	-	62,26
FI = X1 + X2 + X3 - X4 - x5	0,88	-	100,00	1,27	-	144,35	0,41	-	46,53

11. MENSURAÇÃO DA ALAVANCAGEM

11.1 - PREPARAÇÃO DOS BALANÇOS PATRIMONIAIS	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
ATIVO									
Ativos Monetários Líquidos	-35.983.309,30	-93,22	100,00	-22.581.015,35	-44,05	62,75	-17.947.812,51	-32,90	49,88
Ativo Permanente Líquido	74.583.447,91	193,22	100,00	73.839.375,74	144,05	99,00	72.502.353,43	132,90	97,21
SOMA DO ATIVO	38.600.138,61	100,00	100,00	51.258.360,39	100,00	132,79	54.554.540,92	100,00	141,33
PASSIVO									
Empréstimos Bancários	42.395.397,53	66,82	100,00	39.300.890,61	60,34	92,70	24.355.398,49	48,39	57,45
Patrimônio Líquido	21.048.578,76	33,18	100,00	25.831.300,33	39,66	122,72	25.975.473,26	51,61	123,41
SOMA DO PASSIVO	63.443.976,29	100,00	100,00	65.132.190,94	100,00	102,66	50.330.871,75	100,00	79,33

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A

11.2 - CÁLCULOS BÁSICOS	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Ativo Médio = (AIC+AF)/2	32.122.883,50	-	100,00	36.547.643,13	-	113,77	40.248.713,56	-	125,30
Passivo com Encargos Médio = (PIC+PF)/2	42.804.341,54	-	100,00	40.848.144,07	-	95,43	33.189.315,17	-	77,54
Patrimônio Líquido Médio = (PLIC+PLF)/2	21.534.385,59	-	100,00	23.439.939,55	-	108,85	25.903.386,80	-	120,29
Passivo c/ Encargos sobre Patrimônio Líquido = (PM/PLM)	1,99	-	100,00	1,74	-	87,67	1,28	-	64,46
Retorno Sobre Ativo Reclassificado = LADF/AM	-0,89	-	100,00	14,22	-	-1.592,67	-4,73	-	530,06
Custo da Dívida = DF/PM	1,33	-	100,00	3,82	-	287,19	8,10	-	608,58
Retorno Sobre o Patrimônio Líquido = LL/PLM*100	-3,98	-	100,00	15,51	-	-389,74	-17,74	-	445,79

11.3 - CÁLCULO DA ALAVANCAGEM FINANCEIRA	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
A) (RSA - CD)	-2,22	-	100,00	10,40	-	-467,32	-12,84	-	577,06
B) (RSA - CD) * P/PL	-4,42	-	100,00	18,12	-	-409,71	-16,45	-	371,97
C) (RSA + (RSA-CD)*P/PL)	-5,31	-	100,00	32,34	-	-608,45	-21,18	-	398,53
D) (RSA + ((RSA-CD)*P/PL))/RSA	5,95	-	100,00	2,27	-	38,20	4,48	-	75,19

12. MENSURAÇÃO DA NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO									
12.1 - CÁLCULOS PRELIMINARES	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Prazo Médio de Recebimento de Vendas - PMRV = 360*DR/V	1.508,83	-	100,00	323,68	-	21,45	88,64	-	5,87
Custo dos Produtos vendidos sobre Vendas - CMV/V	0,80	-	100,00	0,51	-	63,32	0,79	-	98,23
Prazo Médio de Renovação de Estoques - PMRE = 360*E/CMV	265,44	-	100,00	341,09	-	128,50	136,76	-	51,52
Compras sobre Vendas - C/V	0,31	-	100,00	0,87	-	281,61	0,78	-	254,21
Prazo Médio de Pagamentos de Compras - PMPC = 360*F/C	5.770,02	-	100,00	578,56	-	10,03	96,10	-	1,67
Prazo Médio de Renovação de Estoques Equivalente - PMREEQ = CMV	212,24	-	100,00	172,70	-	81,37	107,41	-	50,61
Prazo Médio de Compras Equivalente - PMPCEQ = C/V*PMPC	1.775,61	-	100,00	501,38	-	28,24	75,17	-	4,23
Cálculo das Vendas Diárias - VD = VT/360	12.179,67	-	100,00	60.107,57	-	493,51	95.639,96	-	785,24

PESQUEIRA PIONEIRA DA COSTA S.A

12.2 - CÁLCULO CICLO DO FINANCEIRO EQUIVALENTE	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
CICLO FINANCEIRO EQUIVALENTE = PMRV + PMREEQ - PMPCEQ	(54,54)	-	100,00	-4,99	-	9,15	120,88	-	-221,63

12.3 - CÁLCULO DO AJUSTE	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Valores a Compensar e Recuperar	3.224.256,59	256,38	100,00	3.813.507,42	45,80	118,28	4.254.444,11	(60,97)	131,95
Outros Ativos Circulantes	15.807.381,20	1.256,96	100,00	23.986.754,37	288,10	151,74	3.866.558,58	(55,42)	24,46
Despesas de Exercícios Seguintes	66.666,35	5,30	100,00	202.127,48	2,43	303,19	223.564,14	(3,20)	335,35
Obrigações Fiscais	-3.655.975,66	(290,71)	100,00	-4.290.560,47	(51,53)	117,36	-4.757.867,29	68,19	130,14
Obrigações Trabalhistas	-3.033.974,74	(241,25)	100,00	-3.097.308,46	(37,20)	102,09	-2.496.667,63	35,78	82,29
Obrigações Sociais	-7.255.067,58	(576,90)	100,00	-7.207.920,34	(86,57)	99,35	-7.563.662,78	108,40	104,25
Imposto de Renda a Pagar	-3.474.702,91	(276,30)	100,00	-4.731.076,79	(56,82)	136,16	-154.149,79	2,21	4,44
Vendas para Entrega Futura	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Obrig c/ Mercadoria de Terceiros	-128.500,00	(10,22)	100,00	-57.125,65	(0,69)	44,46	-57.125,65	0,82	44,46
Dividendos	-292.494,99	(23,26)	100,00	-292.494,99	(3,51)	100,00	-292.494,99	4,19	100,00
Outras Contas a Pagar	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Outras Obrigações - Adiantamento de Clientes	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Parcelamentos	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Provisões	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
AJUSTE	1.257.588,26	100,00	100,00	8.325.902,57	100,00	662,05	-6.977.401,30	100,00	-554,82

12.4 - CÁLCULO DA NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO -	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
NECESSIDADE DE CAP. DE GIRO = CFE * VD + AJUSTE	593.315,35	100,00	100,00	8.025.820,76	100,00	1.352,71	4.583.152,23	100,00	772,46

12.5 - DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES DE FINANCIAMENTO DA NCG	31/01/2021			31/07/2021			31/12/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Patrimônio Líquido - PL + REF	21.048.578,76	3.547,62	100,00	25.831.300,33	321,85	122,72	25.975.473,26	566,76	123,41
Ativo Permanente - AP	-74.583.447,91	(12.570,63)	100,00	-73.839.375,74	(920,02)	99,00	-72.502.353,43	(1.581,93)	97,21
Ativo Realizável a Longo Prazo - ARLP	-818.691,54	(137,99)	100,00	381.308,46	4,75	-46,58	281.308,46	6,14	-34,36
Capital Circulante Próprio - CCP = (PL - AP - ARLP)	-54.353.560,69	(9.160,99)	100,00	-47.626.766,95	(593,42)	87,62	-46.245.571,71	(1.009,03)	85,08
Passivo Exigível a Longo Prazo - PELP	39.502.461,32	6.657,92	100,00	42.381.252,97	528,06	107,29	34.528.825,31	753,39	87,41
Capital Circulante Líquido - CCL = (CCP + PELP)	-14.851.099,37	(2.503,07)	100,00	-5.245.513,98	(65,36)	35,32	-11.716.746,40	(255,65)	78,89
Empréstimos de Curto Prazo Menos Apl. de Liquidez Imediata (ECP-A)	15.444.414,72	2.603,07	100,00	13.271.334,74	165,36	85,93	16.299.898,63	355,65	105,54
NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO - NCG	593.315,35	100,00	100,00	8.025.820,76	100,00	1.352,71	4.583.152,23	100,00	772,46