

## I.BALANCETE DE VERIFICAÇÃO

DISCRIMINAÇÃO	31/07/2021	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
		VALOR	AV - (%)	AH - (%)		AV - (%)	AH - (%)		AV - (%)	AH - (%)
ATIVO										
ATIVO CIRCULANTE										
CAIXA GERAL	62.107,75	62.107,75	2,18	100%	62.107,75	2,18	100,00%	62.107,75	2,19	100,00%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	11,00	11,00	0,00	100%	11,00	0,00	100,00%	11,00	0,00	100,00%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.407,96	2.407,96	0,08	100%	2.407,96	0,08	100,00%	2.407,96	0,08	100,00%
CLIENTES	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
CREDITOS A RECEBER	638.884,00	638.884,00	22,40	100%	638.884,00	22,47	100,00%	638.884,00	22,54	100,00%
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	6,82	6,82	0,00	100%	6,82	0,00	100,00%	6,82	0,00	100,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.260,40	111,29	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DO ATIVO CIRCULANTE	704.677,93	703.528,82	24,67	100%	703.417,53	24,74	99,98%	703.417,53	24,82	99,98%
TÍTULOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
VALORES A COMPENSAR	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
ATIVO PERMANENTE	0,00	0,00	0,00	200%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
IMOBILIZADO	1.974.738,74	1.974.738,74	69,25	100%	1.974.738,74	69,46	100,00%	1.974.738,74	69,68	100,00%
BENS EM OPERAÇÃO	973.732,18	973.732,18	34,15	200%	973.732,18	34,25	200,00%	973.732,18	34,36	200,00%
DEPRECIACÃO ACUMULADA	-791.599,18	-800.317,26	-28,06	100%	-809.035,34	-28,46	101,09%	-817.753,42	-28,85	102,18%
BENS INCORPÓRIOS	12.000,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-12.000,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DO ATIVO PERMANENTE	2.156.871,74	2.148.153,66			2.139.435,58			2.130.717,50		
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.861.549,67</b>	<b>2.851.682,48</b>	<b>100,00</b>	<b>100%</b>	<b>2.842.853,11</b>	<b>100,00</b>	<b>99,69%</b>	<b>2.834.135,03</b>	<b>100,00</b>	<b>0,99</b>
PASSIVO						0,00			0,00	
PASSIVO CIRCULANTE										
FORNECEDORES	365.810,19	365.810,19	12,83	100%	365.810,19	12,87	100,00%	365.810,19	12,91	100,00%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	7.014,04	8.497,04	0,30	100%	9.981,04	0,35	117,46%	11.464,04	0,40	134,92%
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	380.524,19	380.746,64	13,35	100%	380.969,09	13,40	100,06%	381.658,65	13,47	100,24%
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	1.533.163,94	1.533.163,94	53,76	100%	1.533.163,94	53,93	100,00%	1.533.163,94	54,10	100,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.498.305,99	1.500.263,99	52,61	100%	1.500.263,99	52,77	100,00%	1.500.263,99	52,94	100,00%
EMPRÉSTIMOS	709.807,50	709.807,50	24,89		709.807,50			709.807,50		
SOMA DO PASSIVO CIRCULANTE	4.494.625,85	4.498.289,30	157,74	100%	4.499.995,75	158,29	100,04%	4.502.168,31	158,86	100,09%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO				100%		0,00	0,00%		0,00	0,00%
EMPRESTIMOS	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	2.215.270,73	2.215.270,73	77,68	100%	2.215.270,73	77,92	100,00%	2.215.270,73	78,16	100,00%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.215.270,73	2.215.270,73	77,68	100%	2.215.270,73	77,92	100,00%	2.215.270,73	78,16	100,00%
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	0,00	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	18,19	18,19	0,00	100%	18,19	0,00	100,00%	18,19	0,00	100,00%
RESERVA DE CAPITAL	96.966,14	96.966,14	3,40	100%	96.966,14	3,41	100,00%	96.966,14	3,42	100,00%
RESULTADOS ACUMULADOS	-3.980.288,34	-3.958.861,88	-138,83	100%	-3.969.397,70	-139,63	100,27%	-3.980.288,34	-140,44	100,54%
SOMA DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-3.883.304,01	-3.861.877,55	-135,42	100%	-3.872.413,37	-136,22	100,27%	-3.883.304,01	-137,02	100,55%

IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA										
TOTAL DO PASSIVO	2.826.592,57	2.851.682,48	100,00	100%	2.842.853,11	100,00	99,69%	2.834.135,03	100,00	0,99

**IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA**

**2.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS PADRÃO**

DISCRIMINAÇÃO	31/07/2021	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	0,00	VALOR	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	310,00	310,00	107,13	100%	310,00	107,13	100,00%	310,00	107,13	100,00%
(-)Impostos incidentes sobre vendas e serviços	-20,62	-20,62	-7,13	100%	-20,62	-7,13	100,00%	-20,62	-7,13	100,00%
(-) Vendas e serviços cancelados	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	289,38	289,38	100,00	100%	289,38	100,00	100,00%	289,38	100,00	100,00%
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-113.978,24	-113.978,24	-39.387,05	100%	-113.978,24	-39.387,05	100,00%	-113.978,24	-39.387,05	100,00%
LUCRO BRUTO	-113.688,86	-113.688,86	-39.287,05	100%	-113.688,86	-39.287,05	100,00%	-113.688,86	-39.287,05	100,00%
DESPESAS OPERACIONAIS:				100%						
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Despesas Administrativas	-379.362,52	-392.794,64	#####	100%	-403.428,98	#####	102,71%	-405.421,10	-130.781,00	100,49%
Despesas Tributarias	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Outras Receitas e Despesas	0,00	-98,52	-34,05		0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DAS DESPESAS OPERACIONAIS	-379.362,52	-392.893,16	#####	100%	-403.428,98	#####	102,68%	-414.319,62	-133.651,49	102,70%
RESULTADO OPERACIONAL	-493.051,38	-506.582,02	#####	100%	-517.117,84	#####	102,08%	-528.008,48	-170.325,32	102,11%
RESULTADO NÃO OPERACIONAL:				100%						
Receita Financeira	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
Despesa Financeira	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
SOMA DO RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-493.051,38	-506.582,02	#####	100%	-517.117,84	#####	102,08%	-528.008,48	-170.325,32	102,11%
RESULTADO ANTES DA COR MONETÁRIA	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	-493.051,38	-506.582,02	#####	100%	-517.117,84	#####	102,08%	-528.008,48	-170.325,32	102,11%
(-)Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Soc	-23,81	-23,81	-7,68	100%	-23,81	-7,68	100,00%	-23,81	-7,68	100,00%
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-528.032,29	-506.605,83	#####	100%	-517.141,65	#####	102,08%	-528.032,29	-170.333,00	102,11%
(-)Participação dos acionistas minoritários	0,00	0,00	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
(-)Participações estatutárias	0,00	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	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
(-)Provisão para dividendos	0,00	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	0,00	100%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%

**3. DADOS ADICIONAIS**

DISCRIMINAÇÃO	31/07/2021	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	0,00	VALOR	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)	0,00	AV - (%)	AH - (%)
ESTOQUE INICIAL	#REF!	6,82	-	100%	6,82	-	100,00%	6,82	-	1,00
VENDAS REALIZADAS	289,38	289,38	-	100%	289,38	-	100,00%	289,38	-	1,00
COMPRAS REALIZADAS	#REF!	113.978,24	-	100%	113.978,24	-	100,00%	113.978,24	-	1,00
SALDO INICIAL DE EMPRÉSTIMOS	#REF!	7.014,04	-	100%	8.497,04	-	121,14%	9.981,04	-	1,42
ATIVO INICIAL	#REF!	2.861.549,67	-	100%	2.851.682,48	-	99,66%	2.842.853,11	-	0,99
ATIVO LIQUIDO INICIAL	#REF!	-63.846,69	-	100%	563.463,67	-	-882,53%	552.927,85	-	-8,66
PATRIMÔNIO LIQUIDO INICIAL	#REF!	-3.883.304,01	-	100%	-3.861.877,55	-	99,45%	-3.872.413,37	-	1,00
INFLAÇÃO	0,00%	0,00%			0,00%			0,00%		

**IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA**

**4.CÁLCULO DOS ACRÉSCIMOS OU DECRÉSCIMOS DE EMPRÉSTIMOS**

DISCRIMINAÇÃO	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
SALDO FINAL DE EMPRÉSTIMOS	-630.386,96	-	100,00	9.981,04	-	-1,58	11.464,04	-	-1,82
SALDO INICIAL	7.014,04	-	100,00	8.497,04	-	121,14	9.981,04	-	142,30
DESPESAS FINANCEIRAS	392.794,64	-	100,00	403.428,98	-	102,71	405.421,10	-	103,21
ACRÉSCIMO DE EMPRÉSTIMOS	-1.030.195,64	-	100,00	-401.944,98	-	39,02	-403.938,10	-	39,21

**5. CÁLCULO DO GANHO COM A INFLAÇÃO SOBRE OS EMPRÉSTIMOS**

PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Saldo Inicial de Empréstimos	7.014,04	-	100,00	8.497,04	-	121,14	9.981,04	-	142,30
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	-1.030.195,64	-	100,00	-401.944,98	-	39,02	-403.938,10	-	39,21
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	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	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

**IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA**

**7.DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS REELABORADA**

DISCRIMINAÇÃO	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
VENDAS LIQUIDAS	289,38	100,00	100,00	289,38	100,00	100,00	289,38	100,00	100,00
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-113.978,24	-39.387,05	100,00	-113.978,24	-39.387,05	100,00	-113.978,24	-39.387,05	100,00
LUCRO BRUTO	-113.688,86	-39.287,05	100,00	-113.688,86	-39.287,05	100,00	-113.688,86	-39.287,05	100,00
DESPESAS OPERACIONAIS									
Despesas com Vendas	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Administrativas	-392.794,64	-135.736,62	100,00	-403.428,98	-139.411,49	102,71	-405.421,10	-140.099,90	103,21
Despesas Tributárias	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Operacional da Inflação	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA DAS DESPESAS OPERACIONAIS	-392.794,64	-135.736,62	100,00	-403.428,98	-139.411,49	102,71	-405.421,10	-140.099,90	103,21
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-98,52	-34,05	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO DOS ATIVOS	-506.582,02	-175.057,72	100,00	-517.117,84	-178.698,54	102,08	-519.109,96	-179.386,95	102,47
IMPOSTO RENDA S/LUCRO DOS ATIVOS	-23,81	-8,23	100,00	-23,81	-8,23	100,00	-23,41	-8,09	98,31
LUCRO ANTES DESPESAS FINANCEIRAS	-506.605,83	-175.065,94	100,00	-517.141,65	-178.706,77	102,08	-519.133,37	-179.395,04	102,47
DESPESAS FINANCEIRAS									
Receitas Financeiras	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	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	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO OU PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-506.605,83	-175.065,94	100,00	-517.141,65	-178.706,77	102,08	-519.133,37	-179.395,04	102,47

**8. MENSURAÇÃO DA SITUAÇÃO FINANCEIRA**

DISCRIMINAÇÃO	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Participação de Capitais de Terceiros = CT/PL*100	-173,84	-	100,00	-173,41	-	99,75	-172,98	-	99,51
Composição do Endividamento = PC/CT*100	67,00	-	100,00	67,01	-	100,01	67,02	-	100,03
Imobilização do Patrimônio Líquido = AP/(PL+REF)*100	-55,62	-	100,00	-55,25	-	99,32	-54,87	-	98,64
Imob. dos Recursos Não Correntes = (AP/(PL+ELP+REF))*100	-130,46	-	100,00	-129,10	-	98,96	-127,74	-	97,91
Liquidez Geral = (AC+RLP)/(PC+ELP)	0,16	-	100,00	0,16	-	99,95	0,16	-	99,90
Liquidez Corrente = AC/PC	0,16	-	100,00	0,16	-	99,95	0,16	-	99,90
Liquidez Seca = (AC-E-DA)/PC	0,16	-	100,00	0,16	-	99,96	0,16	-	99,91

**IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA**

**9. MENSURAÇÃO DA SITUAÇÃO ECONÔMICA**

DISCRIMINAÇÃO	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Giro do Ativo= V/AM	0,00	-	100,00	0,00	-	100,33	0,00	-	100,64
Margem Líquida = LL/V*100	-163.421,24	-	100,00	-166.819,89	-	102,08	-170.333,00	-	104,23
Rentabilidade do Ativo = LL/AM*100	-17,73	-	100,00	-18,16	-	102,41	-18,60	-	104,89
Rentabilidade do Patrimônio Líquido= LL/PLM*100	13,08	-	100,00	13,37	-	102,22	13,62	-	104,09

**10. ANÁLISE DO FATOR DE INSOLVÊNCIA PELO MÉTODO DE KANITZ**

DISCRIMINAÇÃO	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
X1 = (LL/PL)*0,05	0,01	-	100,00	0,01	-	101,80	0,01	-	103,65
X2 = ((AC+RLP)/(PC+ELP))*1,65	0,17	-	100,00	0,17	-	99,96	0,17	-	99,93
X3 = ((AC-Estoques)/PC)*3,55	0,56	-	100,00	0,55	-	99,95	0,55	-	99,90
X4 = (AC/PC)*1,06	0,17	-	100,00	0,17	-	99,95	0,17	-	99,90
X5 = (KA/PL)*0,33	-0,57	-	100,00	-0,57	-	99,75	-0,57	-	99,51
FI = X1 + X2 + X3 - X4 - x5	1,14	-	100,00	1,14	-	99,86	1,14	-	99,73

**11. MENSURAÇÃO DA ALAVANCAGEM**

11.1 - PREPARAÇÃO DOS BALANÇOS PATRIMONIAIS	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
<b>ATIVO</b>									
Ativos Monetários Líquidos	-1.584.688,99	-281,24	100,00	-1.586.506,73	-286,93	100,11	-1.588.679,29	-293,09	100,25
Ativo Permanente Líquido	2.148.153,66	381,24	100,00	2.139.435,58	386,93	99,59	2.130.717,50	393,09	99,19
<b>SOMA DO ATIVO</b>	563.464,67	100,00	100,00	552.928,85	100,00	98,13	542.038,21	100,00	96,20
<b>PASSIVO</b>									
Empréstimos Bancários	8.497,04	-0,22	100,00	9.981,04	-0,26	117,46	11.464,04	-0,30	134,92
Patrimônio Líquido	-3.861.877,55	100,22	100,00	-3.872.413,37	100,26	100,27	-3.883.304,01	100,30	100,55
<b>SOMA DO PASSIVO</b>	-3.853.380,51	100,00	100,00	-3.862.432,33	100,00	100,23	-3.871.839,97	100,00	100,48

**IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA**

11.2 - CÁLCULOS BÁSICOS	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Ativo Médio = (AIC+AF)/2	249.808,99	-	100,00	558.196,26	-	223,45	547.483,03	-	219,16
Passivo com Encargos Médio = (PIC+PF)/2	7.755,54	-	100,00	9.239,04	-	119,13	10.722,54	-	138,26
Patrimônio Líquido Médio = (PLIC+PLF)/2	-3.872.590,78	-	100,00	-3.867.145,46	-	99,86	-3.877.858,69	-	100,14
Passivo c/ Encargos sobre Patrimônio Líquido = (PM/PLM)	-0,00	-	100,00	-0,00	-	119,30	-0,00	-	138,07
Retorno Sobre Ativo Reclassificado = LADF/AM	-202,80	-	100,00	-92,65	-	45,68	-94,82	-	46,76
Custo da Dívida = DF/PM	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Retorno Sobre o Patrimônio Líquido = LL/PLM*100	13,08	-	100,00	13,37	-	102,22	13,39	-	102,33

11.3 - CÁLCULO DA ALAVANCAGEM FINANCEIRA	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
A) (RSA - CD)	-202,80	-	100,00	-92,65	-	45,68	-94,82	-	46,76
B) (RSA - CD) * P/PL	0,41	-	100,00	0,22	-	54,50	0,26	-	64,56
C) (RSA + (RSA-CD)*P/PL)	-202,39	-	100,00	-92,42	-	45,67	-94,56	-	46,72
D) (RSA + ((RSA-CD)*P/PL))/RSA	1,00	-	100,00	1,00	-	99,96	1,00	-	99,92

12. MENSURAÇÃO DA NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO									
12.1 - CÁLCULOS PRELIMINARES	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Prazo Médio de Recebimento de Vendas - PMRV = 360*DR/V	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Custo dos Produtos vendidos sobre Vendas - CMV/V	393,87	-	100,00	393,87	-	100,00	393,87	-	100,00
Prazo Médio de Renovação de Estoques - PMRE = 360*E/CMV	0,02	-	100,00	0,02	-	100,00	0,02	-	100,00
Compras sobre Vendas - C/V	393,87	-	100,00	393,87	-	100,00	393,87	-	100,00
Prazo Médio de Pagamentos de Compras - PMPC = 360*F/C	1.155,41	-	100,00	1.155,41	-	100,00	1.155,41	-	100,00
Prazo Médio de Renovação de Estoques Equivalente - PMREEQ = CMV/V*	8,48	-	100,00	8,48	-	100,00	8,48	-	100,00
Prazo Médio de Compras Equivalente - PMPCEQ = C/V*PMPC	455.082,14	-	100,00	455.082,14	-	100,00	455.082,14	-	100,00
Cálculo das Vendas Diárias - VD = VT/360	0,80	-	100,00	0,80	-	100,00	0,80	-	100,00

**IGNEZ PEREIRA E CIA LTDA**

12.2 - CÁLCULO CICLO DO FINANCEIRO EQUIVALENTE	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
CICLO FINANCEIRO EQUIVALENTE = PMRV + PMREEQ - PMPCEQ	(455.073,65)	-	100,00	-455.073,65	-	100,00	-455.073,65	-	100,00
12.3 - CÁLCULO DO AJUSTE	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Impostos a Recuperar	111,29	(0,00)	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Créditos a Receber	638.884,00	(18,33)	100,00	638.884,00	(18,33)	100,00	638.884,00	(18,33)	100,00
Obrigações Sociais	-380.746,64	10,93	100,00	-380.969,09	10,93	100,06	-381.658,65	10,95	100,24
Obrigações Tributárias	-1.533.163,94	43,99	100,00	-1.533.163,94	43,99	100,00	-1.533.163,94	43,98	100,00
Outras Obrigações	-1.500.263,99	43,05	100,00	-1.500.263,99	43,05	100,00	-1.500.263,99	43,04	100,00
Empréstimos	-709.807,50	20,37	100,00	-709.807,50	20,37	100,00	-709.807,50	20,36	100,00
Outras Contas a Pagar	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
<b>AJUSTE</b>	<b>-3.484.986,78</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-3.485.320,52</b>	<b>100,00</b>	<b>100,01</b>	<b>-3.486.010,08</b>	<b>100,00</b>	<b>100,03</b>

12.4 - CÁLCULO DA NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO - NCG	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
NECESSIDADE DE CAP. DE GIRO = CFE * VD + AJUSTE	-3.850.790,15	100,00	100,00	-3.851.123,89	100,00	100,01	-3.851.813,45	100,00	100,03

12.5 - DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES DE FINANCIAMENTO DA NCG	31/08/2021			30/09/2021			31/10/2021		
	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)	Valor	AV - (%)	AH - (%)
Patrimônio Líquido - PL + REF	-3.861.877,55	100,29	100,00	-3.872.413,37	100,55	100,27	-3.883.304,01	100,82	100,55
Ativo Permanente - AP	-2.148.153,66	55,78	100,00	-2.139.435,58	55,55	99,59	-2.130.717,50	55,32	99,19
Ativo Realizável a Longo Prazo - ARLP	0,00	-	100,00	0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Capital Circulante Próprio - CCP = (PL - AP - ARLP)	-6.010.031,21	156,07	100,00	-6.011.848,95	156,11	100,03	-6.014.021,51	156,13	100,07
Passivo Exigível a Longo Prazo - PELP	2.215.270,73	(57,53)	100,00	2.215.270,73	(57,52)	100,00	2.215.270,73	(57,51)	100,00
Capital Circulante Líquido - CCL = (CCP + PELP)	-3.794.760,48	98,54	100,00	-3.796.578,22	98,58	100,05	-3.798.750,78	98,62	100,11
Empréstimos de Curto Prazo Menos Apl. de Liquidez Imediata (ECP-ACF)	-56.029,67	1,46	100,00	-54.545,67	1,42	97,35	-53.062,67	1,38	94,70
<b>NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO - NCG</b>	<b>-3.850.790,15</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-3.851.123,89</b>	<b>100,00</b>	<b>100,01</b>	<b>-3.851.813,45</b>	<b>100,00</b>	<b>100,03</b>