

MEMÓRIA DE CÁLCULOS - SITUAÇÃO FINANCEIRA
ÍNDICES DE LIQUIDEZ
STEFANINI CONSULTORIA E ASSESSORIA EM INFORMATICA S.A - 58.069.360/0001-20
NIRE 35300336976
AVENIDA JAGUARY, 164, CENTRO - CEP: 13910-039 - MUNICÍPIO DE JAGUARIÚNA - SP
COM BASE NO BALANÇO ENCERRADO EM 31/12/2021

Índice de Liquidez Corrente			
ILC	=	$\frac{AC}{PC}$	$= \frac{210.120.838,02}{173.689.723,48} = 1,21$
Índice de Liquidez Geral			
ILG	=	$\frac{(AC + RLP)}{(PC + ELP)}$	$= \frac{292.763.383,04}{262.158.574,02} = 1,12$
Índice de Solvência Geral			
ISG	=	$\frac{AT}{(PC + ELP)}$	$= \frac{320.852.389,76}{262.158.574,02} = 1,22$
Índice de Liquidez Seca			
ILS	=	$\frac{(AC - E)}{PC}$	$= \frac{210.120.838,02}{173.689.723,48} = 1,21$
Endividamento Total			
ET	=	$\frac{PC + ELP}{AT}$	$= \frac{262.158.574,02}{320.852.389,76} = 0,82$
Índice Médio			
IM	=	$\frac{(ILG \times 2) + (ILC \times 1)}{3}$	$= \frac{3,44}{3,00} = 1,15$
Grau de Endividamento			
GE	=	$\frac{(PC + ELP + DUPL.DESC.)}{PL}$	$= \frac{262.158.574,02}{58.693.815,74} = 446,65\%$
Margem Operacional			
MO	=	$\frac{\text{Lucro/ Prejuízo Operacional}}{\text{Receita Liq. Operacional}}$	$= \frac{349.413.421,85}{1.104.130.800,94} = 31,65\%$
Rentabilidade sobre o Patrimonio Liquido			
ROE	=	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Parimonio Líquido}}$	$= \frac{116.644.980,35}{58.693.815,74} = 198,73\%$
Relação Lucro Liquido e Ativo * Demonstração Financeira dos últimos 3 anos			
R	=	$[(\text{Lucro Liquido}) / \text{Ativo Total}] \times 100$	$= \frac{235.498.628,98}{1.037.530.399,73} = 22,70\%$
Taxa de retorno s/ativo - ROA			
RA	=	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{((\text{Total Ativos Ano Anterior} + \text{Total Ativos Ano Atual})/2)}$	$= \frac{116.644.980,35}{343.832.477,84} = 33,92\%$
EBITDA			
EB	=	$\frac{\text{Lucro Antes de Taxas e Impostos}}{\text{Receita Líquida}}$	$= \frac{162.713.761,08}{1.104.130.800,94} = 14,74\%$