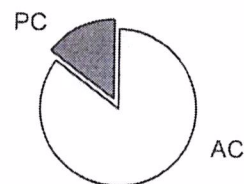


METALURGICA SA EIRELI - EPP
ANÁLISE FINANCEIRA
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2017

1-ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

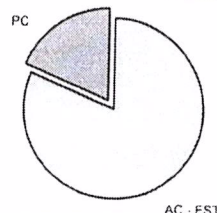
$$\frac{AC}{PC} = \frac{R\$ 732.899,63}{R\$ 481.056,04} = 1,52$$



INTERPRETAÇÃO: A empresa poderá contar, nos próximos 365 dias, com R\$1,52 de valores circulantes para resgatar cada R\$1,00 de compromissos vencíveis no mesmo período.

2-ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

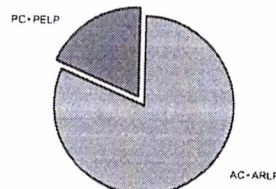
$$\frac{AC - EST.}{PC} = \frac{732.899,63 - 19.798,37}{R\$ 481.056,04} = \frac{R\$ 713.101,26}{R\$ 481.056,04} = 1,48$$



INTERPRETAÇÃO: Para pagar cada R\$ 1,00 do total das dívidas a curto prazo, a empresa poderá contar com R\$ 1,48 de valores disponíveis no Ativo Circulante sem considerar os estoques.

3-ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

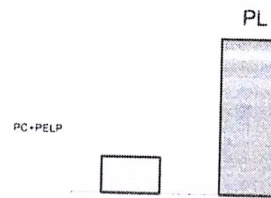
$$\frac{AC + ARLP}{PC + PELP} = \frac{732.899,63 + 0,00}{481.056,04 + 667.000,00} = \frac{R\$ 732.899,63}{R\$ 1.148.056,04} = 0,64$$



INTERPRETAÇÃO: Para pagar cada R\$ 1,00 do total das dívidas, a empresa poderá contar com R\$ 0,64 de valores aplicados no giro dos negócios.

4-ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO GERAL:

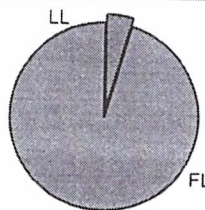
$$\frac{PC + PELP}{PL} = \frac{481.056,04 + 667.000,00}{(R\$ 95.731,65)} = \frac{R\$ 1.148.056,04}{(R\$ 95.731,65)} = -11,99$$



INTERPRETAÇÃO: O total dos compromissos vencíveis a curto e a longo prazo comprometem todo o patrimônio líquido.

5-MARGEM LÍQUIDA:

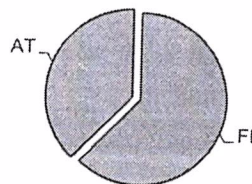
$$\frac{LL}{FL} = \frac{(R\$ 399.523,12)}{R\$ 2.937.217,10} = -13,60\%$$



INTERPRETAÇÃO: O resultado das operações correspondeu a -13,60 % do faturamento líquido. Em cada R\$1,00 de vendas a empresa obteve prejuízo de aproximadamente R\$ 0,13

6- PRODUTIVIDADE:

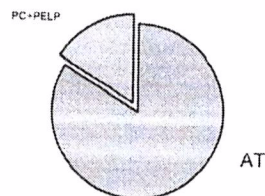
$$\frac{FL}{AT} = \frac{R\$ 2.937.217,10}{R\$ 1.052.324,39} = 2,79$$



INTERPRETAÇÃO: Cada R\$1,00 investido no Ativo, a empresa produziu um movimento de vendas (faturamento líquido) correspondente a R\$ 2,79, ou seja, os recursos investidos giraram mais de uma vez e meia durante o exercício.

7- SOLVÊNCIA GERAL:

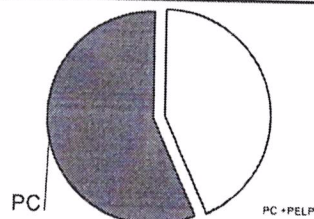
$$\frac{AT}{PC+PELP} = \frac{R\$ 1.052.324,39}{R\$ 1.148.056,04} = 0,92$$



INTERPRETAÇÃO: O Ativo total da empresa suplanta menos de uma vez os compromissos vencíveis a curto e longo prazo.

8- COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

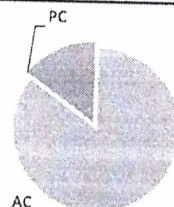
$$\frac{PC}{PC+PELP} = \frac{R\$ 481.056,04}{481.056,04 + 667.000,00} = \frac{R\$ 481.056,04}{R\$ 1.148.056,04} = 0,42$$



INTERPRETAÇÃO: Representa a composição do Endividamento Total, 42% vencem a curto prazo.

10- CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO

$$CCL = AC - PC = R\$ 732.899,63 - 481.056,04 = 251.843,59$$



INTERPRETAÇÃO: Representa a posição financeira a curto prazo da empresa; se positivo, reflete o volume de recursos a longo prazo aplicados no circulante que geram sustentabilidade e crescimento de suas atividades

NOMENCLATURAS:

AC: ATIVO CIRCULANTE
 PC: PASSIVO CIRCULANTE
 ARLP: ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO
 PELP: PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO
 EST: ESTOQUE
 PL: PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 LL: LUCRO LÍQUIDO
 FL: FATURAMENTO LÍQUIDO
 AT: ATIVO TOTAL

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2017

[Handwritten signature]

METALURGICA SA LTDA - EPP
 VANDERLUCIO RODRIGUES DE SÁ
 CPF 039.637.916-83
 SÓCIO ADMINISTRADOR

[Handwritten signature]
 SCALABRINI & ASSOCIADOS GESTÃO CONT. EMPRE. LTDA.
 ZEFERINO SCALABRINI NETO

CRC/MG 040.733/ 0-5 CPF: 220.080.806-25
 CONTADOR