

DRE	2022		2023		2024	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2,703,606.13	118.6%	1,071,422.44	134.4%	2,314,460.88	144.8%
(-) Impostos sobre Vendas	424,178.07	18.6%	274,501.38	34.4%	716,294.95	44.8%
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2,279,428.06	100.0%	796,921.06	100.0%	1,598,165.93	100.0%
(-) Custo dos Prod Vendidos [(-)depreciação]	8,712,364.51	382.2%	1,095,044.78	137.4%	860,587.38	53.8%
(-) Depreciação (custos)	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00	0.0%
(=) LUCRO BRUTO	-6,432,936.45	-282.2%	-298,123.72	-37.4%	737,578.55	46.2%
(-) Despesas Administrativas	780,189.25	34.2%	90,425.18	11.3%	224,782.03	14.1%
(-) Despesas Comerciais	1,718,653.32	75.4%	288,538.48	36.2%	363,729.11	22.8%
(-) Despesas PCLD		0.0%		0.0%	0.00	0.0%
(-) Depreciação (Despesas)		0.0%	0.00	0.0%	0.00	0.0%
(+/-) Outras Despesas/Receitas Operacionais	2.26	0.0%	0.30	0.0%		0.0%
(=) LUCRO OPERACIONAL I (EBIT)	-8,931,776.76	-391.8%	-677,087.08	-85.0%	149,067.41	9.3%
(+) Receitas Financeiras		0.0%		0.0%	1,894.53	0.1%
(-) Despesas Financeiras		0.0%		0.0%		0.0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-8,931,776.76	-391.8%	-677,087.08	-85.0%	150,961.94	9.4%
INDICADORES DE ESTRUTURA						
		2022	2023		2024	
Endividamento Geral (EG)		885.5%		744.9%		510.6%
Composição do Endividamento (CE)		66.8%		67.9%		69.9%
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)		-112.7%		-115.5%		-124.4%
Endividamento Financeiro Total (EFSAT)		426.6%		351.3%		225.4%
Imobilização do Patrimônio Líquido (IPL)		-7.0%		-6.7%		-6.6%
INDICADORES DE LIQUIDEZ						
		2022	2023		2024	
Liquidez Corrente (LC)		0.07		0.10		0.20
Liquidez Seca (LS)		0.07		0.09		0.04
Liquidez Geral (LG)		0.05		0.08		0.14
Capital Circulante Líquido (CCL)		-13,722,288.01		-13,832,674.70		-13,649,117.16
INDICADORES DE RENTABILIDADE						
		2022	2023		2024	
Retorno Sobre Vendas (RSV)		-391.84%		-84.96%		9.45%
Retorno sobre o Patrimônio Líquido (RSPL)		45.70%		3.44%		-0.77%
Giro do Ativo (GA)		0.92		0.26		0.34
Retorno sobre o Ativo (RSA)		-358.97%		-22.16%		3.17%
PRAZOS MÉDIOS						
		2022	2023		2024	
Prazo Médio de Rotalção dos Estoque (PMRE)	0	Dias	46	Dias	623	Dias
Prazo Médio de Recebimento das Vendas (PMRV)	122	Dias	340	Dias	88	Dias
Prazo Médio de Pagamento das Compras (PMPC)	41	Dias	366	Dias	822	Dias
Ciclo Operacional (CO)	122	Dias	386	Dias	712	Dias
Ciclo Financeiro (CF)	81	Dias	21	Dias	-110	Dias
INDICADORES DINÂMICOS						
		2022	2023		2024	
Receita Operacional Bruta (ROB)	2,703,606.13	100.0%	1,071,422.44	100.0%	2,314,460.88	100.0%
Ativo Circulante Operacional (ACC)	1,129,070.09	41.8%	1,702,422.08	158.9%	3,445,266.61	148.9%
Passivo Circulante Operacional (PCC)	11,417,407.55	422.3%	12,025,311.31	1122.4%	13,580,704.48	586.8%
Necessidade de Capital de Giro (NCG)	-10,288,337.46	-380.5%	-10,322,889.23	-963.5%	-10,135,437.87	-437.9%
Ativo Não Circulante (ANC)	1,493,697.56	55.2%	1,445,951.48	135.0%	1,413,355.88	61.1%
Passivo Não Circulante (PNC + PL)	-12,228,590.45	-452.3%	-12,386,723.22	-1156.1%	-12,235,761.28	-528.7%
Capital de Giro (CDG)	-13,722,288.01	-507.6%	-13,832,674.70	-1291.1%	-13,649,117.16	-589.7%
Saldo de Tesouraria (ST)	-3,433,950.55	-127.0%	-3,509,785.47	-327.6%	-3,513,679.29	-151.8%
EBITDA						
		2022	2023		2024	
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2,279,428.06	100%	796,921.06	100%	1,598,165.93	100%
EBITDA	-8,931,776.76	-391.8%	-677,087.08	-29.7%	149,067.41	6.5%
Dívida Financeira Líquida (exceto recebíveis)	-3,433,950.55	-150.6%	-3,392,756.48	-148.8%	-3,396,237.02	-149.0%
Dívida Financeira Líquida (com recebíveis)	-3,433,950.55	-150.6%	-3,392,756.48	-148.8%	-3,396,237.02	-149.0%
Despesas Financeiras Líquidas	0.00	0.0%	0.00	0.0%	1,894.53	0.1%
Dívida Financeira Líquida (sem recebíveis) / Ebitda	Prejudicado		Prejudicado		22.78	
Dívida Financeira (inclui recebíveis) / Ebitda	Prejudicado		Prejudicado		22.78	
Ebitda/Despesas Financeira Líquidas	Prejudicado		Prejudicado		Prejudicado	

DRE	2022		2023		2024
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2,215,744.53	125.5%	820,123.36	116.8%	0.00 #DIV/0!
(-) Impostos sobre Vendas	449,952.56	25.5%	118,260.05	16.8%	#DIV/0!
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1,765,791.97	100.0%	701,863.31	100.0%	0.00 #DIV/0!
(-) Custo dos Prod Vendidos [(-)depreciação]	1,392,951.95	78.9%	378,000.00	53.9%	#DIV/0!
(-) Depreciação (custos)	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00 #DIV/0!
(=) LUCRO BRUTO	372,840.02	21.1%	323,863.31	46.1%	0.00 #DIV/0!
(-) Despesas Administrativas	228,700.11	13.0%	157,340.06	22.4%	216,262.98 #DIV/0!
(-) Despesas Comerciais	577,534.09	32.7%	28,625.74	4.1%	38.69 #DIV/0!
(-) Despesas PCLD		0.0%	0.00	0.0%	0.00 #DIV/0!
(-) Depreciação (Despesas)		0.0%	0.00	0.0%	0.00 #DIV/0!
(+/-) Outras Despesas/Receitas Operacionais		0.0%		0.0%	#DIV/0!
(=) LUCRO OPERACIONAL I (EBIT)	-433,394.18	-24.5%	137,897.51	19.6%	-216,301.67 #DIV/0!
(+) Receitas Financeiras		0.0%		0.0%	#DIV/0!
(-) Despesas Financeiras		0.0%		0.0%	#DIV/0!
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-433,394.18	-24.5%	137,897.51	19.6%	-216,301.67 #DIV/0!

INDICADORES DE ESTRUTURA	2022	2023	2024
Endividamento Geral (EG)	56.9%	56.8%	60.2%
Composição do Endividamento (CE)	94.5%	98.1%	98.1%
Participação de Capitais de Tereceiros (PCT)	132.0%	131.3%	151.0%
Endividamento Financeiro Total (EFSAT)	37.7%	35.3%	36.9%
Imobilização do Patrimônio Líquido (IPL)	16.5%	11.3%	10.3%

INDICADORES DE LIQUIDEZ	2022	2023	2024
Liquidez Corrente (LC)	1.73	1.71	1.62
Liquidez Seca (LS)	1.54	1.70	1.62
Liquidez Geral (LG)	1.63	1.68	1.59
Capital Circulante Líquido (CCL)	1,521,684.56	1,652,943.19	1,477,889.03

INDICADORES DE RENTABILIDADE	2022	2023	2024
Retorno Sobre Vendas (RSV)	-24.54%	19.65%	#DIV/0!
Retorno sobre o Patrimônio Líquido (RSPL)	-25.87%	7.60%	-13.54%
Giro do Ativo (GA)	0.45	0.17	0.00
Retorno sobre o Ativo (RSA)	-11.15%	3.29%	-5.40%

PRAZOS MÉDIOS	2022	2023	2024
Prazo Médio de Rotalção dos Estoque (PMRE)	103 Dias	201 Dias	#DIV/0! Dias
Prazo Médio de Recebimento das Vendas (PMRV)	64 Dias	156 Dias	#DIV/0! Dias
Prazo Médio de Pagamento das Compras (PMPC)	3 Dias	13 Dias	#DIV/0! Dias
Ciclo Operacional (CO)	167 Dias	357 Dias	#DIV/0! Dias
Ciclo Financeiro (CF)	163 Dias	345 Dias	#DIV/0! Dias

INDICADORES DINÂMICOS	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
Receita Operacional Bruta (ROB)	2,215,744.53	100.0%	820,123.36	100.0%	0.00	#DIV/0!
Ativo Circulante Operacional (ACC)	3,637,673.63	164.2%	3,190,212.35	389.0%	3,190,212.35	#DIV/0!
Passivo Circulante Operacional (PCC)	745,832.02	33.7%	901,589.17	109.9%	931,917.88	#DIV/0!
Necessidade de Capital de Giro (NCG)	2,891,841.61	130.5%	2,288,623.18	279.1%	2,258,294.47	#DIV/0!
Ativo Não Circulante (ANC)	276,386.94	12.5%	205,663.62	25.1%	164,416.11	#DIV/0!
Passivo Não Circulante (PNC + PL)	1,798,071.50	81.1%	1,858,606.81	226.6%	1,642,305.14	#DIV/0!
Capital de Giro (CDG)	1,521,684.56	68.7%	1,652,943.19	201.5%	1,477,889.03	#DIV/0!
Saldo de Tesouraria (ST)	-1,370,157.05	-61.8%	-635,679.99	-77.5%	-780,405.44	#DIV/0!

EBITDA	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!	#REF!
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1,765,791.97	100%	701,863.31	100%	0.00	#DIV/0!
EBITDA	-433,394.18	-24.5%	137,897.51	7.8%	-216,301.67	-12.2%
Dívida Financeira Líquida (exceto recebíveis)	-1,492,647.20	-84.5%	-680,807.94	-38.6%	-825,533.39	-46.8%
Dívida Financeira Líquida (com recebíveis)	-1,492,647.20	-84.5%	-680,807.94	-38.6%	-825,533.39	-46.8%
Despesas Financeiras Líquidas	0.00	0.0%	0.00	0.0%	0.00	0.0%
Dívida Financeira Líquida (sem recebíveis) / Ebitda	Prejudicado		4.94		Prejudicado	
Dívida Financeira (inclui recebíveis) / Ebitda	Prejudicado		4.94		Prejudicado	
Ebitda/Despesas Financeira Líquidas	Prejudicado		Prejudicado		Prejudicado	