

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 1

SHIELD SEGURANCA DA INFORMACAO E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA

CNPJ: 15.809.115/0001-07

Período: 01/2021 a 12/2021

I - Índices de estrutura de capitais

Grau de endividamento

$$\text{GE} = \frac{\text{Capital de terceiros}}{\text{Ativo total}} = \frac{16.004,40}{209.123,65} = 0,08$$

Solvência geral

$$\text{SG} = \frac{\text{Ativo Total}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{209.123,65}{16.004,40} = 13,07$$

Composição do endividamento

$$\text{CE} = \frac{\text{Exigível a curto prazo}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{16.004,40}{16.004,40} = 1,00$$

Garantia de capital de terceiros

$$\text{GCT} = \frac{\text{Capital próprio}}{\text{Capital de terceiros}} = \frac{193.119,25}{16.004,40} = 12,07$$

Imobilização de capital próprio

$$\text{ICP} = \frac{\text{Ativo permanente}}{\text{Capital próprio}} = \frac{0,00}{193.119,25} = 0,00$$

Grau de permanência do ativo

$$\text{GPA} = \frac{\text{Ativo permanente}}{\text{Investimento total}} = \frac{0,00}{209.123,65} = 0,00$$

Índice de independência financeira

$$\text{IIF} = \frac{\text{Patrimônio líquido}}{\text{Ativo}} = \frac{193.119,25}{209.123,65} = 0,92$$

Ia - Índices de estrutura do ativo

Participação do disponível

$$\text{PD} = \frac{\text{Disponível}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{166.131,06}{209.123,65} = 0,79$$

Participação dos estoques

$$\text{PEI} = \frac{\text{Estoques}}{\text{Ativo Circulante}} = \frac{0,00}{209.123,65} = 0,00$$

Participação do ativo circulante

$$\text{PAC} = \frac{\text{Ativo circulante}}{\text{Ativo}} = \frac{209.123,65}{209.123,65} = 1,00$$

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 2

SHIELD SEGURANCA DA INFORMACAO E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA

CNPJ: 15.809.115/0001-07

Período: 01/2021 a 12/2021

Participação de credores

PC	=	$\frac{\text{Fornecedores}}{\text{Ativo Circulante}}$	PC	=	$\frac{0,00}{209.123,65}$	PC	=	0,00
----	---	---	----	---	---------------------------	----	---	------

Ib - Índices de estrutura do passivo

Variação de recursos próprios

VRP	=	$\frac{\text{Patrimônio Líquido atual}}{\text{Patrimônio Líquido anterior}}$	VRP	=	$\frac{193.119,25}{126.980,88}$	VRP	=	1,52
-----	---	--	-----	---	---------------------------------	-----	---	------

Índice de débito

ID	=	$\frac{\text{Passivo circulante + ELP}}{\text{Ativo}}$	ID	=	$\frac{16.004,40}{209.123,65}$	ID	=	0,08
----	---	--	----	---	--------------------------------	----	---	------

Índice de participação do ELP

PELP	=	$\frac{\text{Patrimônio Líquido}}{\text{Exigível a longo prazo}}$	PELP	=	$\frac{193.119,25}{0,00}$	PELP	=	0,00
------	---	---	------	---	---------------------------	------	---	------

Índice de participação de exigível total

PET	=	$\frac{\text{Patrimônio Líquido}}{\text{Passivo circulante}}$	PET	=	$\frac{193.119,25}{16.004,40}$	PET	=	12,07
-----	---	---	-----	---	--------------------------------	-----	---	-------

Índice de participação do passivo

PP	=	$\frac{\text{Patrimônio Líquido}}{\text{Passivo}}$	PP	=	$\frac{193.119,25}{209.123,65}$	PP	=	0,92
----	---	--	----	---	---------------------------------	----	---	------

II - Índices de liquidez

Liquidez geral

LG	=	$\frac{\text{Ativo Circulante + Realizável a longo prazo}}{\text{Passivo circulante + Exigível a longo prazo}}$	LG	=	$\frac{209.123,65}{16.004,40}$	LG	=	13,07
----	---	---	----	---	--------------------------------	----	---	-------

Liquidez imediata

LI	=	$\frac{\text{Disponibilidades}}{\text{Passivo circulante}}$	LI	=	$\frac{166.131,06}{16.004,40}$	LI	=	10,38
----	---	---	----	---	--------------------------------	----	---	-------

Liquidez Seca

LS	=	$\frac{\text{Ativo circulante - Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$	LS	=	$\frac{209.123,65}{16.004,40}$	LS	=	13,07
----	---	--	----	---	--------------------------------	----	---	-------

Liquidez Corrente

LC	=	$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$	LC	=	$\frac{209.123,65}{16.004,40}$	LC	=	13,07
----	---	---	----	---	--------------------------------	----	---	-------

III - Índices de rentabilidade

- - -

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 3

SHIELD SEGURANCA DA INFORMACAO E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA

CNPJ: 15.809.115/0001-07

Período: 01/2021 a 12/2021

Índice de giro do ativo

$$\text{IGA} = \frac{\text{Receita de venda}}{\text{Ativo}} \quad \text{IGA} = \frac{0,00}{209.123,65} \quad \text{IGA} = 0,00$$

Margem operacional

$$\text{MO} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo operacional}}{\text{Receitas}} \quad \text{MO} = \frac{421.866,40}{654.674,52} \quad \text{MO} = 0,64$$

Rentabilidade do ativo

$$\text{RA} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo do exercício}}{\text{Ativo}} \quad \text{RA} = \frac{424.933,07}{209.123,65} \quad \text{RA} = 2,03$$

Rentabilidade do patrimônio líquido

$$\text{RPL} = \frac{\text{Lucro / Prejuízo do exercício}}{\text{Patrimônio Líquido}} \quad \text{RPL} = \frac{424.933,07}{193.119,25} \quad \text{RPL} = 2,20$$

Índice receita sobre despesas

$$\text{IRD} = \frac{\text{Receitas}}{\text{Despesas}} \quad \text{IRD} = \frac{654.674,52}{229.741,45} \quad \text{IRD} = 2,85$$

EBITDA - Lucro antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortizações

$$\text{EBITDA} = \text{Lucro / Prejuízo operacional} + \text{Amortização} + \text{Depreciação} \quad \text{EBITDA} = 421.866,40 + 0,00 + 0,00 \quad \text{EBITDA} = 421.866,40$$

IV - Capital de giro

Volume dos recursos aplicados a curto prazo

$$\text{VRACP} = \frac{\text{Capital de giro}}{\text{Ativo circulante}} \quad \text{VRACP} = \frac{166.131,06}{209.123,65} \quad \text{VRACP} = 0,79$$

Liquidez dos recursos próprios

$$\text{LRP} = \frac{\text{Capital de Giro}}{\text{Patrimônio Líquido}} \quad \text{LRP} = \frac{166.131,06}{193.119,25} \quad \text{LRP} = 0,86$$

V - Índices de Atividade

Prazo médio de estocagem

$$\text{PME} = \frac{\text{Estoque}}{\text{CMV}} \times 365 \quad \text{PME} = \frac{0,00}{0,00} \times 365 \quad \text{PME} = 0,00$$

Prazo médio de recebimento

$$\text{PMR} = \frac{\text{Títulos a Receber}}{\text{Receita operacional líquida}} \times 365 \quad \text{PMR} = \frac{0,00}{795.059,24} \times 365 \quad \text{PMR} = 0,00$$

Análise das Demonstrações Contábeis

Página: 4

SHIELD SEGURANCA DA INFORMACAO E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA

CNPJ: 15.809.115/0001-07

Período: 01/2021 a 12/2021

Prazo médio de pagamento

$$\text{PMP} = \frac{\text{Fornecedores}}{\text{CMV}} \times 365 \quad \text{PMP} = \frac{0,00}{0,00} \times 365 \quad \text{PMP} = 0,00$$

Ciclo Financeiro

$$\text{CF} = \text{PME} + \text{PMR} - \text{PMP} \quad \text{CF} = 0,00 + 0,00 - 0,00 \quad \text{CF} = 0,00$$

Ciclo Operacional

$$\text{CO} = \text{PME} + \text{PMR} \quad \text{CO} = 0,00 + 0,00 \quad \text{CO} = 0,00$$

Rio de Janeiro, 31 de dezembro de 2021.

LUZIA DUARTE
DA
SILVA:0028023
8703

Assinado de forma
digital por LUZIA
DUARTE DA
SILVA:00280238703
Dados: 2022.07.04
09:38:39 -03'00'

CERTIFICADO
LUZIA DUARTE DA SILVA
CT CRC: 070065

RAFAEL VILLAR
MERCES:05676
903775

Assinado de forma digital
por RAFAEL VILLAR
MERCES:05676903775
Dados: 2022.07.04
09:39:26 -03'00'

EMPRESARIO
RAFAEL VILLAR MERCÊS
CPF: 056.769.037-75