

rdv



Administração
Judicial

GRUPO BELLA LUNA

BELLA LUNA AROMAS LTDA

BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA

FAMMICH PARTICIPAÇÕES EIRELI

IMMICH INDUSTRIES LTDA

1º Relatório Mensal de Atividades

Maio/2025

Vara Regional Empresarial da Comarca de Pelotas/RS

Processo nº 5016328-18.2025.8.21.0022

Sumário

Introdução

Sobre este Relatório 3

Cronograma Processual 4

Descrição da Entidade

Descrição e Histórico da Entidade 5

Sobre a Empresa 6

Quadro Funcional 7

Análise Financeira

Bella Luna Aromas 8

Bella Luna E-Commerce 17

Fammich Participações 27

Immich Industries 35

Endividamento 45

Sobre este Relatório



Este Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do grupo empresarial Bella Luna. Os dados foram coletados e analisados pela RDV Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda. No que tange às informações contábeis e financeiras, estas foram enviadas diretamente à Administradora Judicial e a sua análise foi complementada através de reuniões com os procuradores e representantes da Recuperanda, sendo que os dados jurídicos foram extraídos dos autos da Recuperação Judicial.

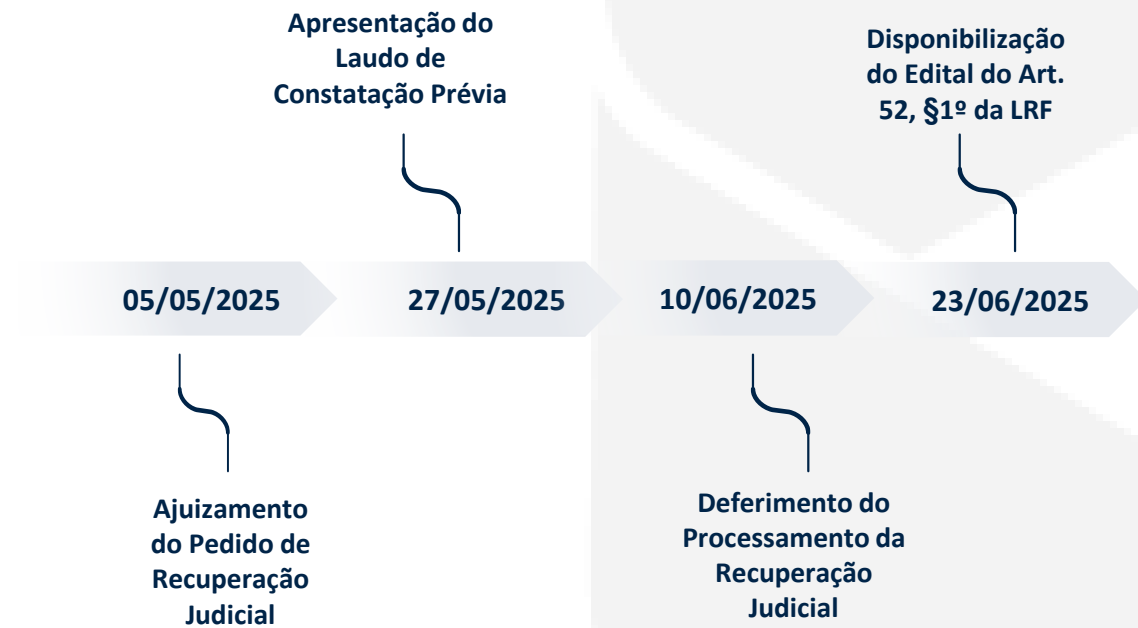
Todos os dados financeiros, contábeis, fiscais e trabalhistas fornecidos pela Recuperanda devem ser encaminhados mensalmente ao Administrador Judicial. Após o recebimento da totalidade das informações, o Administrador Judicial, depois da análise pormenorizada e o tratamento dos dados, apresenta o Relatório Mensal de Atividades – “RMA” – dentro da competência mensal subsequente ao recebimento das informações.

As informações para realização deste relatório, referentes ao mês de maio de 2025, têm base na documentação apresentada pela própria Recuperanda, e foram recebidas na sua integralidade em 25/06/2025.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta, bem como eventuais informações adicionais mediante solicitação à Administração Judicial.

Por oportuno, salienta-se que o RMA reflete a análise técnica e contábil limitada às informações disponibilizadas pela Recuperanda, não exaustivas sobre a situação da empresa.

Cronograma Processual



Descrição e Histórico da Sociedade



O Grupo Bella Luna foi fundado em 1º de fevereiro de 2002 pelo Sr. Egomar Immich, com a criação da Bella Luna Aromas, dedicada à produção de essências. Desde seus primeiros anos, a empresa apresentou forte crescimento, especialmente na região Sul do país. Inicialmente, as matérias-primas utilizadas eram importadas da Espanha, parceria que se consolidou e permaneceu ao longo dos anos.

Com o tempo, negócios realizados com outras partes acabaram comprometendo a viabilidade financeira da empresa. Em decorrência disso, teve início o processo de encerramento do contrato com a fornecedora espanhola de matéria-prima. Em um segundo momento, o financiamento da obra de expansão foi impossibilitado devido à não formalização do contrato com o Badesul, mesmo com o terreno já adquirido. Na sequência, os tributos passaram a não ser recolhidos regularmente, contribuindo de forma significativa para o aumento do passivo. A crise foi agravada ainda mais pela pandemia da Covid-19, que teve impacto global e afetou diretamente as vendas da empresa.

Atualmente, o Grupo mantém suas operações com foco na fabricação e venda de produtos em suas lojas nas modalidades física e online.



Sobre a Empresa

Estrutura Societária e Localização



GRUPO BELLA LUNA



BELLA LUNA AROMAS LTDA

CNPJ: 28.164.867/0001-00

Sócio

EGOMAR ERNO IMMICH

Capital Social
R\$ 100.000,00

Endereço

Rua Waldemar Dahmer, nº517,
Bairro Teutônia,
Teutônia/RS



BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA

CNPJ: 40.626.836/0001-10

Sócio

CAROLINE IMMICH

Capital Social
R\$ 20.000,00

Endereço

Rua Ernesto Henrique Ahlert,
nº 120, Bairro Teutônia,
Teutônia/RS



IMMICH INDUSTRIES LTDA

CNPJ: 08.741.869/0001-07

Sócio

PATRÍCIA IMMICH

Capital Social
R\$ 2.700.000,00

Endereço

Rua Ralph Berty Olschowsky,
25, Bairro Teutônia
Teutônia/RS



FAMMICH PARTICIPAÇÕES

CNPJ: 29.130.062/0001-08

Sócio

EGOMAR ERNO
IMMICH

Capital Social
R\$ 2.580.000,00

Endereço

Rodovia BR 386, KM 370,
Bairro Concórdia,—
Fazenda Vila Nova/RS

Quadro Funcional



Empresa: 406 - IMMICH INDUSTRIES LTDA
CNPJ: 08.741.869/0001-07
Cálculo: Folha Mensal
Competência: 05/2025

Página: 7/7
Emissão: 02/06/2025
Horas: 10:26:29

| Situações | | | |
|--------------------------------|----|---|---|
| No. Empregados: | 27 | Demitido: | 1 |
| No. Estagiários: | 0 | Transferido: | 0 |
| Trabalhando: | 26 | Férias: | 0 |
| Afastado direitos integrais: | 0 | Mandato sindical: | 0 |
| Afastado acidente de trabalho: | 0 | Aposentadoria: | 0 |
| Afastado serviço militar: | 0 | Partic. curso/programa de qualificação: | 0 |
| Salário maternidade: | 0 | Ausência justificada: | 0 |
| Salário maternidade INSS: | 0 | Outros afastamentos: | 0 |
| Doença: | 0 | Admissões: | 1 |
| Doença Profissional: | 0 | No. Contribuintes: | 1 |
| Licença sem vencimento: | 0 | | |

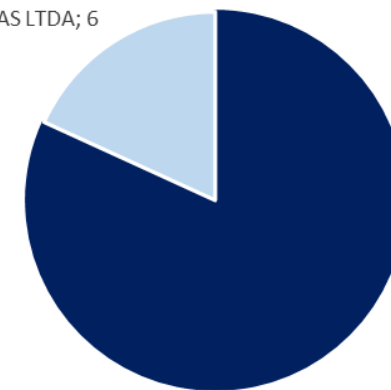
Empresa: 407 - BELLA LUNA AROMAS LTDA
CNPJ: 28.164.867/0001-00
Cálculo: Folha Mensal
Competência: 05/2025

Página: 3/3
Emissão: 02/06/2025
Horas: 10:26:29

| EXTRATO MENSAL | | | |
|--------------------------------|---|---|---|
| Situações | | | |
| No. Empregados: | 6 | Demitido: | 0 |
| No. Estagiários: | 0 | Transferido: | 0 |
| Trabalhando: | 6 | Férias: | 0 |
| Afastado direitos integrais: | 0 | Mandato sindical: | 0 |
| Afastado acidente de trabalho: | 0 | Aposentadoria: | 0 |
| Afastado serviço militar: | 0 | Partic. curso/programa de qualificação: | 0 |
| Salário maternidade: | 0 | Ausência justificada: | 0 |
| Salário maternidade INSS: | 0 | Outros afastamentos: | 0 |
| Doença: | 0 | Admissões: | 0 |
| Doença Profissional: | 0 | No. Contribuintes: | 1 |
| Licença sem vencimento: | 0 | | |

NÚMERO DE FUNCIONÁRIOS

BELLA LUNA
AROMAS LTDA; 6



IMMICH
INDUSTRIES
LTDA; 27

Balço Patrimonial

Ativo | BELLA LUNA AROMAS LTDA



| BELLA LUNA AROMAS LTDA | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 28.164.867/0001-00 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Ativo | 13.006.030 | 15.283.545 | 15.563.588 |
| Ativo Circulante | 4.470.385 | 6.155.754 | 6.315.202 |
| Disponível | 158.038 | 250.755 | 327.499 |
| Caixa | 72.097 | 72.054 | 72.019 |
| Bancos Conta Disposição | 25.366 | 117.726 | 194.405 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | 60.575 | 60.975 | 61.075 |
| Créditos | 2.151.969 | 2.043.473 | 2.223.979 |
| Clientes | 1.950.408 | 1.836.515 | 1.990.928 |
| Adiantamentos Diversos | 75.084 | 30.415 | 90.945 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 23.276 | 46.983 | 34.060 |
| Cartão de Crédito | 103.200 | 113.894 | 94.985 |
| Devoluções Clientes | - | | |
| Estoques | 1.068.284 | 2.786.884 | 2.693.445 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 1.092.094 | 1.074.642 | 1.070.279 |
| Encargos Financeiros a apropriar | 1.092.094 | 1.074.642 | 1.070.278,66 |
| Ativo Não Circulante | 8.535.645 | 9.127.791 | 9.248.386 |
| Realizável a Longo Prazo | 7.419.027 | 7.980.685 | 8.089.523 |
| Empréstimos a Terceiros | 7.419.024 | 7.980.685 | 8.089.523 |
| Imobilizado | 485.263 | 497.259 | 509.016 |
| Adiantamento a Sócios | 624.354 | 642.847 | 642.847 |

Balço Patrimonial

Análise Ativo | BELLA LUNA AROMAS LTDA



A análise do Ativo nos permite entender a estrutura de bens e direitos da empresa, ou seja, onde seus recursos estão aplicados.

Ativo Total: Crescimento Robusto: A empresa apresentou um crescimento significativo em seu Ativo Total, passando de R\$ 13.006.030 em 2024 para R\$ 15.563.588 em maio/2025. Isso representa um aumento de aproximadamente 19,7% em poucos meses, indicando uma expansão das operações ou aquisição de mais bens e direitos.

Esse crescimento foi impulsionado tanto pelos ativos circulantes quanto pelos não circulantes.

O **Ativo Circulante** (Recursos de Curto Prazo): Aumento de Liquidez: O Ativo Circulante cresceu de R\$ 4.470.385 em 2024 para R\$ 6.315.202 em maio/2025 (aumento de 41%). Isso é um bom sinal, pois a empresa tem mais recursos disponíveis para suas operações de curto prazo.

- Disponível (Caixa e Equivalentes): Houve um aumento considerável, de R\$ 158.038 para R\$ 327.499, impulsionado principalmente pelos "Bancos Conta Disposição". Isso indica uma posição de caixa mais confortável.
- Créditos (Contas a Receber): Os créditos a receber de clientes alcançaram R\$ 2.223.979 em maio/2025, mostrando a relevância das vendas a crédito.
- Estoques: Este é o principal destaque no Ativo Circulante. Os estoques quase triplicaram de R\$ 1.068.284 em 2024 para R\$ 2.693.445 em maio/2025.

O **Ativo Não Circulante** (Recursos de Longo Prazo): Crescimento Constante: O Ativo Não Circulante também cresceu, de R\$ 8.535.645 em 2024 para R\$ 9.248.386 em maio/2025 (aumento de 8,3%).

- Realizável a Longo Prazo (Empréstimos a Terceiros): Esta é a maior parcela do Ativo Não Circulante e do Ativo Total, atingindo R\$ 8.089.523 em maio/2025. O crescimento contínuo nesta rubrica é muito significativo.

A concentração de grande parte do ativo da empresa em "Empréstimos a Terceiros" (especificamente para a IMMICH INDUSTRIES LTDA) representa um risco de concentração considerável. A saúde financeira e a capacidade de pagamento dessa empresa terceira são cruciais para a liquidez e solvência da BELLA LUNA AROMAS LTDA.

- Imobilizado: O valor do imobilizado (bens de uso) cresceu gradualmente, de R\$ 485.263 para R\$ 509.016, indicando investimentos moderados em estrutura física.
- Adiantamento a Sócios: Este item representa valores devidos pelos sócios à empresa, com um valor significativo de R\$ 642.847 em maio/2025. A presença e o montante de adiantamentos a sócios são pontos que merecem atenção, especialmente quanto à sua finalidade e prazo de retorno.

Balço Patrimonial

Passivo e PL | BELLA LUNA AROMAS LTDA



| BELLA LUNA AROMAS LTDA | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 28.164.867/0001-00 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Passivo | 13.006.030 | 13.998.868 | 14.125.790 |
| Passivo Circulante | 2.672.263 | 3.023.336 | 3.218.821 |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.752.495 | 1.856.036 | 1.789.013 |
| Bancos Conta Corrente | 63.441 | 62.167 | 63.441 |
| Obrigações a Curto Prazo | 1.815.936 | 1.918.204 | 1.852.454 |
| Fornecedores | 135.903 | 135.423 | 306.596 |
| Fornecedores | 139.152 | 135.177 | 307.418 |
| Fornecedores Diversos | 246 | 246 | 246 |
| Obrigações Tributárias | 630.933 | 856.749 | 928.713 |
| Impostos e Contribuições a Pagar | 630.933 | 856.749 | 928.713 |
| Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais | 37.899 | 47.248 | 66.090 |
| Folha de Pagamento e Encargos Sociais | 14.096 | 17.228 | 36.883 |
| Provisões de Férias e 13º | 23.804 | 30.019 | 29.206 |
| Outras Obrigações | 49.844 | 65.713 | 64.434 |
| Adiantamento de Clientes | 982 | 2.864 | 2.400 |
| Parcelamento de Impostos | 50.826 | 62.849 | 62.035 |
| Passivo Não Circulante | 3.418.864 | 3.087.484 | 3.018.921 |
| Financiamentos a Longo Prazo | 1.187.852 | 980.084 | 978.222 |
| Empréstimos de Terceiros | 1.106.783 | 995.040 | 928.340 |
| Parcelamento de Impostos | 1.130.393 | 1.112.359 | 1.112.359 |
| Patrimônio Líquido | 6.914.903 | 7.888.048 | 7.888.048 |
| Capital social | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Resultados Acumulados | 6.814.903 | 7.788.048 | 7.788.048 |
| Lucros Acumulados | 89.145 | 89.145 | 89.145 |
| Resultado do Exercício | 6.904.047 | 7.877.193 | 7.877.193 |
| Prejuízo do Exercício | 6.904.047 | 7.877.193 | 7.877.193 |

Balanço Patrimonial

Análise Passivo e PL| BELLA LUNA AROMAS LTDA



Passivo Circulante representa as dívidas que a empresa deve liquidar em até um ano. Em maio de 2025: R\$ 3.218.821 (crescimento de R\$ 546 mil desde 2024).

Empréstimos e Financiamentos (curto prazo): R\$ 1.789.013. É a maior parcela do Passivo Circulante, indicando uma dependência significativa de dívidas bancárias de curto prazo. Houve uma leve redução em maio em relação a abril.

- Bancos Conta Corrente: R\$ 63.441. Valor constante, provavelmente representa saldos a descoberto ou pequenos passivos bancários.
- Obrigações a Curto Prazo (total): R\$ 1.852.454. Esta rubrica é um agregado de diversas obrigações menores e é a segunda maior categoria do passivo circulante.
- Fornecedores: R\$ 306.596 (em mai/25). Houve um aumento substancial de Fornecedores comparado a 2024 (R\$ 135.903), o que pode indicar maior volume de compras a prazo ou prazos de pagamento mais longos.
- Obrigações Tributárias: R\$ 928.713 (em mai/25). Apresenta um crescimento considerável de 2024 (R\$ 630.933) para maio de 2025, refletindo um aumento nos impostos a pagar.
- Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais: R\$ 66.090 (em mai/25). Houve um aumento contínuo desde 2024 (R\$ 37.899), impulsionado principalmente pela Folha de Pagamento e Encargos Sociais.
- Outras Obrigações: R\$ 64.434 (em mai/25). Inclui Adiantamento de Clientes (R\$ 2.400) e Parcelamento de Impostos (R\$ 62.035), mostrando outras contas a pagar de menor volume.

Passivo Não Circulante (Obrigações de Longo Prazo) representa as dívidas com vencimento superior a um ano. Em maio de 2025: R\$ 3.018.921 (houve uma redução de R\$ 399 mil desde 2024).

- Financiamentos a Longo Prazo: R\$ 978.222. Teve uma redução em relação a 2024 (R\$ 1.187.852), indicando pagamentos dessas dívidas.
- Empréstimos de Terceiros: R\$ 928.340. Também mostra uma redução em relação a 2024 (R\$ 1.106.783). É importante notar que este é o passivo da empresa, diferente do ativo de "Empréstimos a Terceiros" que a empresa concedeu.
- Parcelamento de Impostos (longo prazo): R\$ 1.112.359. Este valor permaneceu constante de abril para maio de 2025 e é a maior parcela do Passivo Não Circulante, indicando um compromisso fiscal de longo prazo relevante.

Patrimônio Líquido representa o capital próprio da empresa, ou seja, os recursos dos sócios e os lucros acumulados.

- Capital Social: R\$ 100.000. Este valor permaneceu inalterado, o que é comum. Representa o capital inicial ou as contribuições diretas dos sócios.
- Resultados Acumulados: R\$ 7.788.048. É a principal componente do Patrimônio Líquido e a fonte do seu crescimento.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | BELLA LUNA AROMAS LTDA

DRE é um relatório financeiro que resume as operações de uma empresa em um determinado período, mostrando as receitas, custos e despesas, e, em última instância, o lucro ou prejuízo líquido. Ele é crucial para avaliar a performance e a eficiência operacional da empresa.

O ano de 2024: Reflete o desempenho anual ou acumulado do ano anterior. Já os meses de Abril/2025 e Maio/2025 apresentam resultados mais recentes e permitem observar tendências mensais.

- Receita Bruta: Em maio de 2025 foi de R\$ 1.466.882 (Crescimento de 109% de abril para maio) A Receita Bruta mais que dobrou em relação a abril/25, indicando um forte aumento no volume de vendas ou no preço dos produtos/serviços.
- (-) Deduções da Receita: As deduções mantêm uma proporção relativamente estável em relação à Receita Bruta, indicando que a incidência de impostos sobre vendas, devoluções ou outros abatimentos está alinhada ao crescimento das vendas.
- Receita Líquida: A Receita Líquida segue a mesma tendência da Receita Bruta, evidenciando um desempenho de vendas muito forte de abril para maio de 2025.
- Despesas Financeiras: As despesas financeiras em 2024 foram muito elevadas, o que pode indicar um alto nível de endividamento ou taxas de juros altas naquele período. Em 2025, houve um aumento de abril para maio, mas em valores absolutos bem menores que em 2024.

Resultado Líquido do Exercício (Lucro Líquido): Lucro Líquido é o ponto culminante da DRE e mostra uma performance muito positiva nos meses de abril e maio de 2025, especialmente considerando que são resultados mensais. O lucro de maio de 2025 (R\$ 1,43 milhão) já representa uma parcela significativa do lucro total de 2024 (R\$ 3,49 milhões), indicando uma forte aceleração da lucratividade.



| BELLA LUNA AROMAS LTDA | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 28.164.867/0001-00 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Resultado Líquido do Exercício | 3.498.853 | 1.284.677 | 1.437.798 |
| Receitas | 6.872.373 | 605.436 | 1.276.416 |
| Receita Líquida | 6.823.824 | 598.176 | 1.262.704 |
| Receita Bruta | 8.102.480 | 701.058 | 1.466.882 |
| (-) Deduções da Receita | 1.278.656 | 102.882 | 204.178 |
| Receitas Financeiras | 48.549 | 7.260 | 13.756 |
| Outras Receitas Operacionais | - | - | 44,54 |
| Custos e Despesas | 3.373.520 | 679.242 | 161.383 |
| Custo de Venda | 537.487 | 848.642 | 635.363 |
| Estoque Inicial | 537.487 | 848.642 | 635.363 |
| Custos | 2.730.557 | 36.337 | 218.053 |
| Mão-de-Obra Direta | 37.410 | 28.906 | 63.660 |
| Gastos Gerais Diretos | 488.115 | 81.517 | 131.340 |
| Despesas Operacionais | 1.180.450 | 133.064 | 255.927 |
| Despesas Administrativas com Pessoal | 22.629 | 3.108 | 4.662 |
| Despesas Administrativas Gerais | 362.293 | 63.421 | 111.633 |
| Despesas Tributárias | 14.267 | 631 | 6.923 |
| Despesas Financeiras | 781.261 | 65.904 | 132.710 |

Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa maio de 2025 | BELLA LUNA AROMAS LTDA



| | |
|--|------------|
| FLUXO DE CAIXA MENSAL 2025 | |
| BELLA LUNA AROMAS - CNPJ 28.164.867/0001-00 | |
| Detalhamento | MAI |
| Contas a receber | |
| 003 BOLETO | 769.029,72 |

Total **769.029,72**

Caixa - Contas

| | |
|----------------------------|------------|
| 0001 PGTO ÁGUA | 50,10 |
| 0002 PGTO ALUGUEL | 6.000,00 |
| 0003 PGTO CONTABILIDADE | 6.100,00 |
| 0005 PGTO COMBUSTÍVEL | 231,69 |
| 0006 PGTO INTERNET | 169,90 |
| 0009 PGTO MATERIAL ESCRITÓ | 0,00 |
| 0017 PGTO SISTEMA ZADA | 327,74 |
| 0031 PGTO MATÉRIA PRIMA | 28.724,09 |
| 0033 PGTO COMISSÃO SOBRE | 19.368,24 |
| 0038 PGTO DESPESA BANCÁRI | 33.235,10 |
| 0043 PGTO FGTS | 706,79 |
| 0044 PGTO FRETES C/ COMPR | 451,14 |
| 0045 PGTO FRETES C/ VENDAS | 28.292,90 |
| 0047 PGTO INSS | 4.037,72 |
| 0053 PGTO MATERIAL LIMPEZ | 377,00 |
| 0054 PGTO CONSUMÍVEIS PAR | 45.158,95 |
| 0055 PGTO MERCADORIAS PAI | 110.000,00 |
| 0058 PGTO COFINS | 0,00 |
| 0065 PGTO PIS | 0,00 |
| 0401 PGTO GRÁFICA | 19.523,45 |
| 0404 PGTO TRANSPORTADOR | 0,00 |
| 0406 PGTO CIC | 420,92 |
| 0411 ASSESSORIA EM SEGURA | 1.982,29 |
| 0414 PGTO LUZ | 1.414,65 |
| 0419 PGTO ISSQN | 0,00 |
| 0423 CURSOS E TREINAMENTC | 2.331,72 |

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| 0427 PAGTO SEGURO | 183,21 |
| 0429 MANUTENÇÃO PRÉDIO | 1.371,31 |
| 0431 IMPOSTOS E TAXAS | 3.550,33 |
| 0432 CONSULTORIA EMPRESA | 4.720,76 |
| 0433 FOLHA DE PAGAMENTO | 8.462,00 |
| 0445 EMPRÉSTIMOS | 3.042,00 |
| 0447 CONSÓRCIO EMPRESA | 0,00 |
| 0451 IMOBILIZADO - MÓVEIS E | 1.658,66 |
| 0452 PAGTO ADVOGADOS | 11.397,14 |
| 0458 PAGTO SEGURO FUNCIO | 0,00 |
| 0461 CÂMBIO | 26.332,18 |
| 0467 IMPOSTO IMPORTAÇÃO | 0,00 |
| 0481 PGTO ICMS ST | 2.437,43 |
| 0492 TAXAS PREFEITURA | 0,00 |
| 0493 SERVIÇOS DE COBRANÇA | 96,82 |
| 0516 JUROS RECEBIDOS | 4,11 |
| 0535 Parcelamento Simples N | 0,00 |
| 0536 PGTO DIFAL | 686,11 |
| 0537 PGTO FCP | 0,00 |
| 0600 PARCELAMENTO IPI, PIS, | 0,00 |
| Total | 372.846,45 |

Cartões crédito/débito

| | |
|------------------------------|-------------------|
| 12378 CARTÕES GERENCIANET | 982,05 |
| CBRA CARTÕES BRADESCO | 29.210,62 |
| PGM PAGAR.ME | 98,79 |
| Total | 30.291,46 |
| Disponível do período | 426.474,73 |
| Disponível acumulado | 426.474,73 |

Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa Projetado 2025 | BELLA LUNA AROMAS LTDA

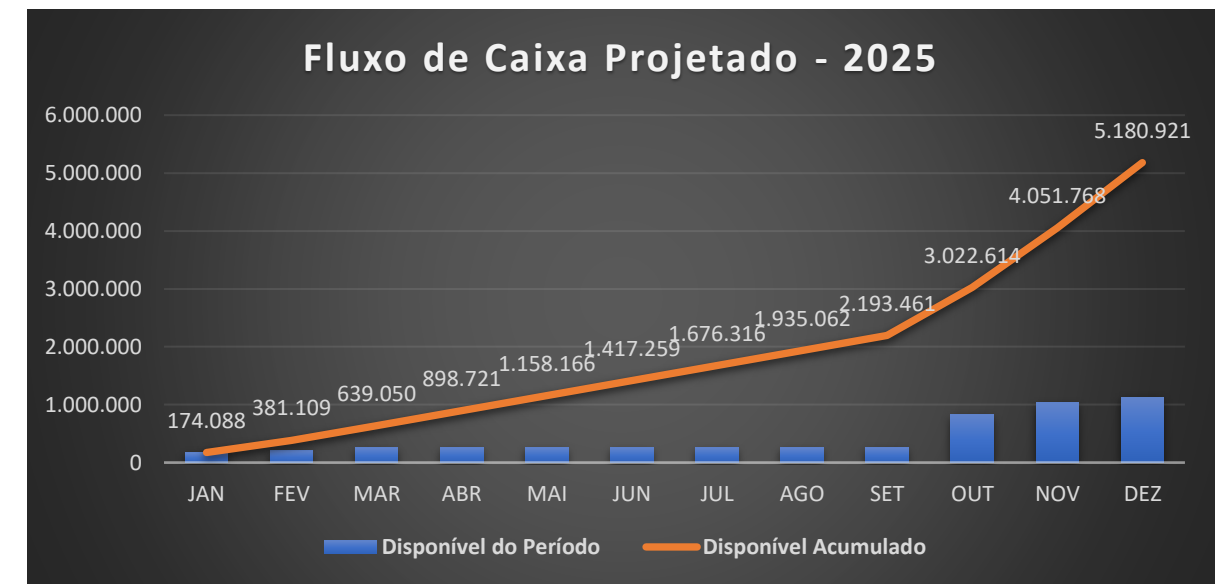


| Conta a Pagar (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PGTO ÁGUA | 58 | 58 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| PGTO ALUGUEL | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| PGTO CONTABILIDADE | 7.658 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 | 6.100 |
| PGTO COMBUSTÍVEL | 0 | 0 | 232 | 232 | 232 | 232 | 232 | 232 | 232 | 232 | 232 | 232 |
| PGTO INTERNET | 0 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 |
| PGTO MATERIAL ESCRITÓR | 0 | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO SISTEMA ZADA | 328 | 0 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 | 328 |
| PGTO MATÉRIA PRIMA | 16.016 | 30.722 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 | 28.724 |
| PGTO COMISSÃO SOBRE V | 2.563 | 20.700 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 | 19.368 |
| PGTO DESPESA BANCÁRIA | 108.736 | 56.308 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 | 33.235 |
| PGTO FGTS | 925 | 694 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 | 707 |
| PGTO FRETES C/ COMPRAS | 739 | 4.849 | 451 | 451 | 451 | 451 | 451 | 451 | 451 | 451 | 451 | 451 |
| PGTO FRETES C/ VENDAS | 17.340 | 21.551 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 | 28.293 |
| PGTO INSS | 3.094 | 3.234 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 | 4.038 |
| PGTO MATERIAL LIMPEZA | 0 | 0 | 377 | 377 | 377 | 377 | 377 | 377 | 377 | 377 | 377 | 377 |
| PGTO CONSUMÍVEIS PARA | 16.434 | 34.361 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 | 45.159 |
| PGTO MERCADORIAS PARA | 275.676 | 100.633 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 | 110.000 |
| PGTO COFINS | 4.517 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO PIS | 981 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO GRÁFICA | 2.662 | 23.243 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 | 19.523 |
| PGTO TRANSPORTADORA | 560 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO CIC | 385 | 339 | 421 | 421 | 421 | 421 | 421 | 421 | 421 | 421 | 421 | 421 |
| ASSESSORIA EM SEGURAN | 1.827 | 1.774 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 | 1.982 |
| PGTO LUZ | 1.277 | 1.395 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 | 1.415 |
| PGTO ISSQN | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CURSO SE TREINAMENTOS | 532 | 532 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 | 2.332 |
| MANUTENÇÃO MÁQUINAS | 5250 | 1.570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGTO SEGURO | 0 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 | 183 |
| MANUTENÇÃO PRÉDIO | 0 | 1.267 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 | 1.371 |
| IMPOSTO SE TAXAS | 4.176 | 2.277 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 | 3.550 |
| CONSULTORIA EMPRESAR | 4.254 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 | 4.721 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | 7.755 | 8.316 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 | 8.462 |
| EMPRÉSTIMOS | 22.305 | 11.199 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 | 3.042 |
| CONSÓRCIO EMPRESA | 9.812 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMOBILIZADO - MÓVEIS E | 72.50 | 7.250 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 | 1.659 |
| PAGTO ADVOGADOS | 0 | 0 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 | 11.397 |
| PAGTO SEGURO FUNCIONÁ | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CÂMBIO | 0 | 0 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 | 26.332 |
| IMPOSTO IMPORTAÇÃO | 0 | 54.605 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO ICMS ST | 3.234 | 3.874 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 | 2.437 |
| TAXAS PREFEITURA | 0 | 1.143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SERVIÇOS DE COBRANÇA | 0 | 328 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 | 97 |
| JUROS RECEBIDOS | 160 | 10 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Parcelamento Simples Nac | 1.450 | 732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO DIFAL | 1.372 | 5.324 | 686 | 686 | 686 | 686 | 686 | 686 | 686 | 686 | 686 | 686 |
| PGTO FCP | 0 | 121 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PARCELAMENTO IPI, PIS, C | 851 | 859 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 560.264 | 416.486 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 | 372.846 |

| Conta a Receber (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| BOLETO | 577.294 | 412.328 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 900.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| DEPÓSITO | 123.027 | 154.720 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 250.000 | 300.000 | 300.000 |
| DESCONTO DE DUPLICATA | 10.766 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BAIXA POR ERRO OU DEVOLUÇÃO | 2.938 | 5.823 | 1.024 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| Total | 714.025 | 572.871 | 601.024 | 602.000 | 602.000 | 602.000 | 602.000 | 602.000 | 602.000 | 1.152.000 | 1.302.000 | 1.302.000 |

| Cartões Débito/Crédito (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| CARTÕES GERENCIANET | 0 | 0 | 552 | 1.307 | 982 | 729 | 693 | 382 | 35 | 0 | 0 | 0 |
| CARTÕES BRADESCO | 20.327 | 50.635 | 29.211 | 29.211 | 29.211 | 29.211 | 29.211 | 29.211 | 29.211 | 50.000 | 100.000 | 200.000 |
| PGM PAGARME | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 20.327 | 50.635 | 29.763 | 30.518 | 30.291 | 29.940 | 29.903 | 29.592 | 29.245 | 50.000 | 100.000 | 200.000 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Disponível do Período | 174.088 | 207.021 | 257.941 | 259.671 | 259.445 | 259.093 | 259.057 | 258.746 | 258.399 | 829.154 | 1.029.154 | 1.129.154 |
| Disponível Acumulado | 174.088 | 381.109 | 639.050 | 898.721 | 1.158.166 | 1.417.259 | 1.676.316 | 1.935.062 | 2.193.461 | 3.022.614 | 4.051.768 | 5.180.921 |



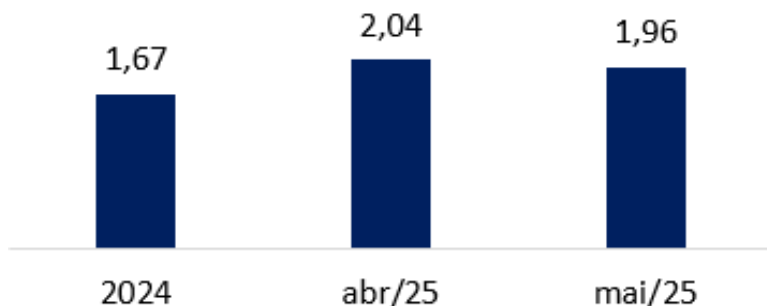
A Projeção do Fluxo de Caixa de 2025 demonstra uma expectativa de incremento de caixa ao longo do ano, apresentando um saldo disponível projetado de R\$ 5,1 milhões.

Indicadores

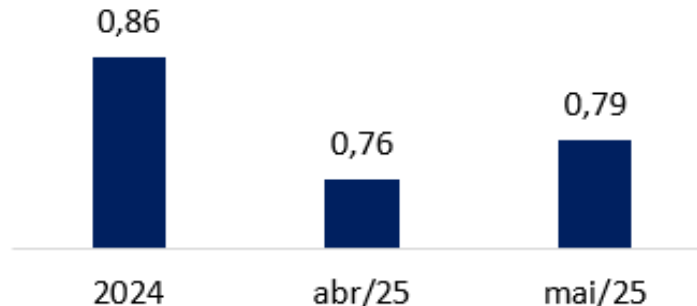
Liquidez | BELLA LUNA AROMAS LTDA



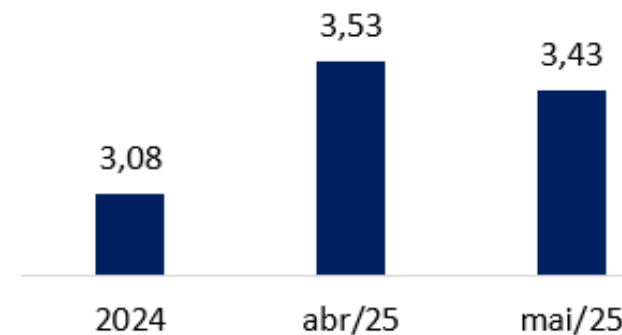
Liquidez Corrente



Liquidez Seca



Liquidez Geral



$$\text{Liquidez Corrente} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{Liquidez Seca} = \frac{\text{Ativo Circ.} - \text{Estoques} - \text{Despesas Antec.}}{\text{Passivo Circulante}}$$

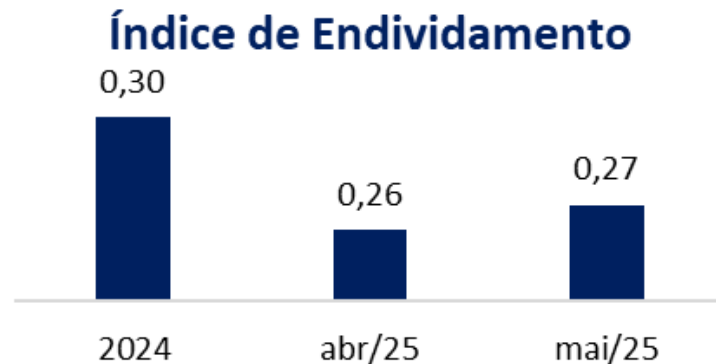
$$\text{Liquidez Geral} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Conforme Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanços, 12ª ed., 2010), os indicadores de liquidez demonstram a capacidade financeira de uma entidade em honrar seus compromissos. A liquidez corrente evidencia o montante disponível no curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívida no curto prazo. A liquidez seca faz o mesmo cálculo, deduzindo-se os estoques e as despesas antecipadas, visando demonstrar a representatividade de itens monetários de alta liquidez para saldar suas dívidas de curto prazo. Por fim, a liquidez geral realiza esse mesmo comparativo analisando os ativos e passivos de curto e longo prazo.

No último ano e nos meses recentes, a empresa Bella Luna Aromas Ltda. apresentou evolução nos seus indicadores de liquidez, demonstrando capacidade para saldar suas dívidas de curto e longo prazo.

Indicadores

Endividamento | BELLA LUNA AROMAS LTDA



$$\text{Endividamento Total} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}}$$

De acordo com Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanço: um enfoque econômico financeiro, 12ª ed., 2020), o Endividamento Total demonstra a dependência da empresa com relação a suas exigibilidades totais, isto é, do montante investido em seus ativos, qual a participação dos recursos de terceiros. Complementando a análise do Endividamento, temos o Endividamento de Curto Prazo, que demonstra o quanto a empresa possui de dívidas no curto prazo, em porcentagem, em relação à dívida total.

No último ano e nos meses seguintes, a empresa Bella Luna Aromas Ltda. apresentou uma redução no seu Endividamento Total.

Balço Patrimonial

Ativo | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



| BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 40.626.836/0001-10 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Ativo | 7.144.152 | 7.042.565 | 7.024.878 |
| Ativo Circulante | 963.152 | 904.026 | 885.811 |
| Disponível | 29.121 | 27.890 | 26.159 |
| Caixa | 2.248 | 1.661 | - |
| Bancos Conta Disposição | 743 | 100 | 29 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | 26.130 | 26.130 | 26.130 |
| Créditos | 165.429 | 167.055 | 162.987 |
| Clientes | 113.430 | 120.350 | 120.055 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 1.080 | 200 | 200 |
| Cartão de Crédito | 50.919 | 46.505 | 42.732 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 758.626 | 709.081 | 696.665 |
| IPVA a apropriar | - | - | - |
| Encargos Financeiros a apropriar | 758.626 | 709.081 | 696.665 |
| Ativo Não Circulante | 6.181.000 | 6.138.538 | 6.139.066 |
| Realizável a Longo Prazo | 5.859.571 | 5.793.136 | 5.793.457 |
| Investimentos | 52.025 | 49.827 | 5.035 |
| Participações Societárias | 52.025 | 49.827 | 50.035 |
| Imobilizado | 137.266 | 139.098 | 139.097 |
| Adiantamento a Sócios | 132.138 | 156.138 | 156.138 |

Balanço Patrimonial

Análise Ativo | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



O **Ativo Total** da empresa mostra uma leve tendência de queda nos períodos analisados de 2024: R\$ 7.144.152, Abril/2025: R\$ 7.042.565 e Maio/2025: R\$ 7.024.878. Essa redução marginal sugere uma diminuição no volume total de recursos e bens controlados pela empresa.

O **Ativo Circulante**, que representa os recursos de curto prazo, também demonstra uma tendência decrescente, o que é um ponto de atenção para a liquidez imediata.

- Disponível (Caixa e Equivalentes): Esta categoria, crucial para a liquidez diária, mostra uma queda acentuada, sendo de R\$ 29.121 em 2024 para R\$ 26.159 em maio de 2025
- Caixa: Zerou de abril para maio.
- Bancos Conta Disposição: Reduziu drasticamente, sendo em 2024 R\$ 743 para R\$ 29 em maio de 2025.
- Aplicações de Liquidez Imediata: Permaneceu estável em R\$ 26.130. A queda no caixa e bancos indica que a empresa está utilizando seus recursos mais líquidos, dependendo especialmente as aplicações de liquidez imediata.

Créditos: Valores a receber no curto prazo.

- Clientes: Apresenta uma leve flutuação. Essa estabilidade é positiva.
- Cartão de Crédito: Diminuiu, o que pode indicar aceleração na liquidação das vendas ou redução no volume de vendas por cartão.
- Despesas do Exercício Seguinte (Despesas Pagas Antecipadamente): É a maior parcela do Ativo Circulante e está diminuindo gradualmente.

O **Ativo Não Circulante**, que engloba bens e direitos de longo prazo, representa a maior parte da estrutura de ativos da empresa, indicando uma natureza de negócios que exige investimentos de maior duração. Sua variação é mínima.

- Realizável a Longo Prazo: Esta é a maior conta do balanço, representando aproximadamente 82% do ativo total.
- Investimentos (Participações Societárias): Houve uma queda drástica nesta categoria entre abril e maio de 2025.
- Imobilizado: Permanece relativamente estável em torno de R\$ 139.000.

Balço Patrimonial

Passivo e PL| BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



| BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA | | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 40.626.836/0001-10 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Passivo | 7.144.152 | 7.056.031 | 7.060.357 |
| Passivo Circulante | 1.421.600 | 1.536.757 | 1.530.383 |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.040.219 | 1.164.283 | 1.156.537 |
| Bancos Conta Corrente | 92.168 | 90.793 | 92.916 |
| Obrigações a Curto Prazo | 1.132.387 | 1.255.076 | 1.249.454 |
| Fornecedores | 23.422 | 27.219 | 27.934 |
| Fornecedores | 23.745 | 27.543 | 28.257 |
| Obrigações Tributárias | 177.113 | 176.292 | 174.825 |
| Impostos e Contribuições a Pagar | 177.113 | 176.292 | 174.825 |
| Outras Obrigações | 79.021 | 78.009 | 78.009 |
| Adiantamento de Clientes | 4.641 | 4.641 | 4.641 |
| Parcelamento de Impostos | 74.380 | 73.368 | 73.368 |
| Passivo Não Circulante | 2.217.287 | 2.095.665 | 2.106.365 |
| Financiamentos a Longo Prazo | 820.152 | 551.437 | 551.437 |
| Empréstimos de Terceiros | 937.177 | 1.060.270 | 1.070.970 |
| Parcelamento de Impostos | 483.958 | 483.958 | 483.958 |
| Patrimônio Líquido | 3.505.265 | 3.423.609 | 3.423.609 |
| Resultados Acumulados | 3.505.265 | 3.423.609 | 3.423.609 |

Balanço Patrimonial

Análise Passivo e PL | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



O **Passivo Total** da empresa, que inclui obrigações e patrimônio líquido, apresentou uma leve redução de 2024 para 2025 e se manteve relativamente estável.

Houve um aumento significativo no **Passivo Circulante**, indicando que a empresa passou a ter mais obrigações a serem pagas no curto prazo.

- Empréstimos e Financiamentos (Circulante): Esta é a principal conta e seu aumento (aproximadamente R\$ 116 mil) é o maior responsável pelo crescimento do Passivo Circulante. Isso pode indicar que empréstimos de longo prazo estão se tornando de curto prazo, ou que novos financiamentos de curto prazo foram tomados.
- Fornecedores: Ambas as linhas de fornecedores mostram um aumento de 2024 para 2025, o que sugere um volume maior de compras a prazo ou um prazo de pagamento estendido.
- Obrigações Tributárias / Impostos e Contribuições a Pagar: Houve uma leve redução nessas obrigações, o que é um ponto positivo.
- Outras Obrigações: Mantiveram-se estáveis, com uma pequena redução em relação a 2024.

O **Passivo Não Circulante** apresentou uma redução notável, indicando que a empresa diminuiu suas obrigações de longo prazo.

- Financiamentos a Longo Prazo: Houve uma queda substancial nesta conta (mais de R\$ 268 mil), sendo o principal motor da redução do passivo não circulante. Isso pode indicar quitação de dívidas de longo prazo ou reclassificação para o passivo circulante.
- Empréstimos de Terceiros: Esta conta aumentou consideravelmente (cerca de R\$ 133 mil), contrabalançando em parte a redução nos financiamentos de longo prazo, sugerindo que a empresa buscou outros tipos de empréstimos de longo prazo.
- Parcelamento de Impostos (Não Circulante): Permaneceu estável.

O **Patrimônio Líquido (PL)** da empresa apresentou uma redução, permanecendo estável nos meses de abril e maio. Essa redução pode ser resultado de prejuízos acumulados ou distribuição de lucros/dividendos.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



| BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA | | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 40.626.836/0001-10 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Resultado Líquido do Exercício | 58.924 | 13.467 | 35.479 |
| Receitas | 871.054 | 12.220 | 12.267 |
| Receita Líquida | 848.965 | 9.475 | 9.475 |
| Receita Bruta | 953.793 | 11.148 | 11.148 |
| (-) Deduções da Receita | 104.828 | 1.673 | 1.673 |
| Receitas Financeiras | 22.089 | 2.745 | 2.792 |
| Custos e Despesas | 929.978 | 25.687 | 47.746 |
| Custos | 407.103 | 1.066 | 2.866 |
| Mão-de-Obra Direta | 65.757 | - | 1.340 |
| Gastos Gerais Diretos | 182.935 | 1.271 | 1.732 |
| Despesas Operacionais | 505.820 | 24.621 | 44.879 |
| Despesas Administrativas Gerais | 146.841 | 1.584 | 2.085 |
| Despesas Tributárias | 626 | 272 | 272 |
| Despesas Financeiras | 349.023 | 22.765 | 42.522 |

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



O DRE "Resultado Líquido do Exercício" representa um prejuízo líquido. Ou seja, a empresa opera no vermelho em todos os períodos analisados.

- Os "Custos" diretos aumentaram de R\$ 1.066 em Abril de 2025 para R\$ 2.866 em Maio de 2025.
- A "Mão-de-Obra Direta" aparece em maio (R\$ 1.340), o que pode indicar contratação ou realocação de pessoal.
- Os "Gastos Gerais Diretos" também subiram de R\$ 1.271 para R\$ 1.732.
- As "Despesas Operacionais" dispararam de R\$ 24.621 para R\$ 44.879. O aumento sugere uma falta de controle ou surgimento de novas despesas significativas.
- As "Despesas Financeiras" quase dobraram de R\$ 22.765 para R\$ 42.522 em Maio de 2025 Este é o ponto mais crítico da análise mensal. Em maio, as despesas financeiras são cerca de 4,5 vezes a Receita Líquida (R\$ 42.522 / R\$ 9.475), o que é insustentável.
- Agravamento do Prejuízo: Como resultado dos aumentos em custos e despesas (especialmente financeiras), o prejuízo líquido mais que dobrou de abril (-R\$ 13.467) para maio (-R\$ 35.479).

Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa maio de 2025 | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



| | |
|--|--------|
| FLUXO DE CAIXA MENSAL 2025 | |
| BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA - CNPJ 40.626.836/0001-10 | |
| Detalhamento | mai/25 |
| Contas a receber | |

| | |
|--------------|-------------|
| Total | 0,00 |
|--------------|-------------|

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Caixa - Contas | |
| PGTO ALUGUEL | 0,00 |
| PGTO INTERNET | 0,00 |
| PGTO MATERIAL DE CONSUMO | 0,00 |
| PGTO SISTEMA ZADA | 474,34 |
| PGTO COMISSÃO SOBRE VENDA | 0,00 |
| PGTO FGTS | 0,00 |
| PGTO INSS | 0,00 |
| PGTO CIC | 359,67 |
| PGTO MATERIAL DE EXPEDIENTI | 0,00 |
| ASSESSORIA EM SEGURANÇA E I | 0,00 |
| PGTO LUZ | 0,00 |
| MANUTENÇÃO MÁQUINAS E EC | 0,00 |
| PAGTO SEGURO | 0,00 |
| IMPOSTOS E TAXAS | 0,00 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS | 22.000,00 |
| PAGTO SEGURO FUNCIONÁRIO | 0,00 |
| PGTO MATERIAL DE MARKETIN | 0,00 |
| TAXAS PREFEITURA | 0,00 |
| PAGAMENTO FÉRIAS | 0,00 |
| Parcelamento Simples Nacional | 269,10 |
| Total | 23.103,11 |

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Cartões crédito/débito | |
| Visa créd TEF | 236,52 |
| Master créd TEF | 583,36 |
| Elo cred TEF | 22,70 |
| CARTÕES BRADESCO | 0,00 |
| Total | 842,58 |

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Disponível do período | -22.260,53 |
| Disponível acumulado | -22.260,53 |

Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa Projetado 2025 | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA

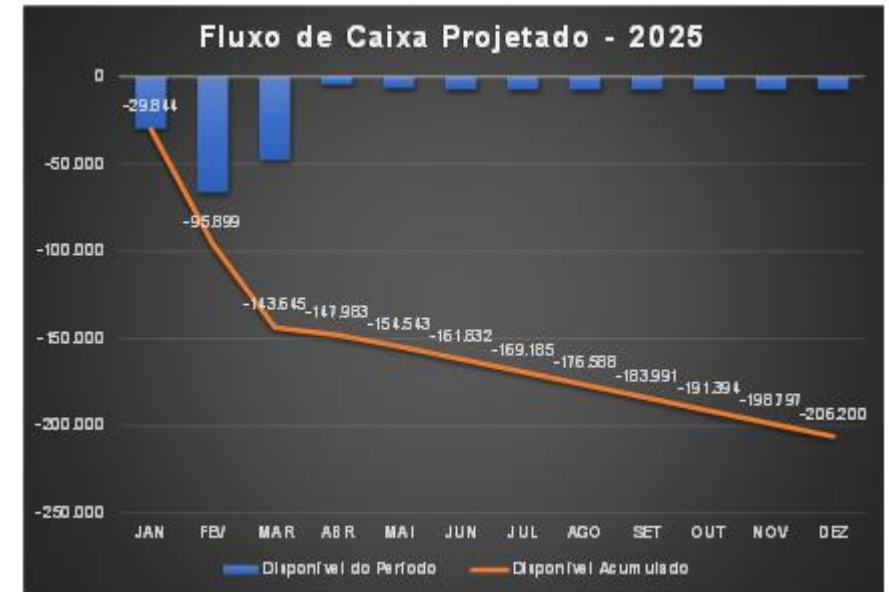


| Conta a Pagar (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| PGTO ALUGUEL | 3.971 | 3.611 | 3.839 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO INTERNET | 100 | 100 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO MATERIAL DE CONSUMO | 0 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO SISTEMA ZADA | 254 | 414 | 474 | 474 | 474 | 474 | 474 | 474 | 474 | 474 | 474 | 474 |
| PGTO COMISSÃO SOBRE VENDAS R | 778 | 0 | 336 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO FGTS | 504 | 327 | 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO INSS | 1.004 | 2.829 | 1.675 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO CIC | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 | 360 |
| PGTO MATERIAL DE EXPEDIENTE | 29 | 121 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ASSESSORIA EM SEGURANÇA E MED | 157 | 157 | 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO LUZ | 490 | 591 | 577 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MANUTENÇÃO MÁQUINAS E EQUIP | 0 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGTO SEGURO | 0 | 117 | 117 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMPOSTOS E TAXAS | 4 | 102 | 375 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | 8.270 | 6.210 | 6.153 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EMPRÉSTIMOS | 25.641 | 54.730 | 35.165 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 22.000 |
| PAGTO SEGURO FUNCIONÁRIO | 5 | 5 | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO MATERIAL DE MARKETING | 401 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TAXAS PREFEITURA | 0 | 0 | 286 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGAMENTO FÉRIAS | 1.133 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Parcelamento Simples Nacional Bel | 533 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 | 269 |
| Total | 43.635 | 70.594 | 50.204 | 23.103 | 23.103 | 23.103 | 23.103 | 23.103 | 23.103 | 23.103 | 23.103 | 23.103 |

| Conta a Receber (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| DEPÓSITO | 1.296 | 678 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| TRANSF. ENTRE CONTAS CRÉDITO | 12.495 | 3.860 | 1.580 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Total | 13.791 | 4.538 | 2.280 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 | 15.700 |

| Cartões Débito/Crédito (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|-------------------------------------|----------|----------|------------|--------------|------------|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Visa cred TEF | 0 | 0 | 64 | 1.217 | 237 | 115 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Master cred TEF | 0 | 0 | 114 | 1.826 | 583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Elo cred TEF | 0 | 0 | 0 | 23 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CARTÕES BRADESCO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 | 178 | 3.066 | 843 | 115 | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

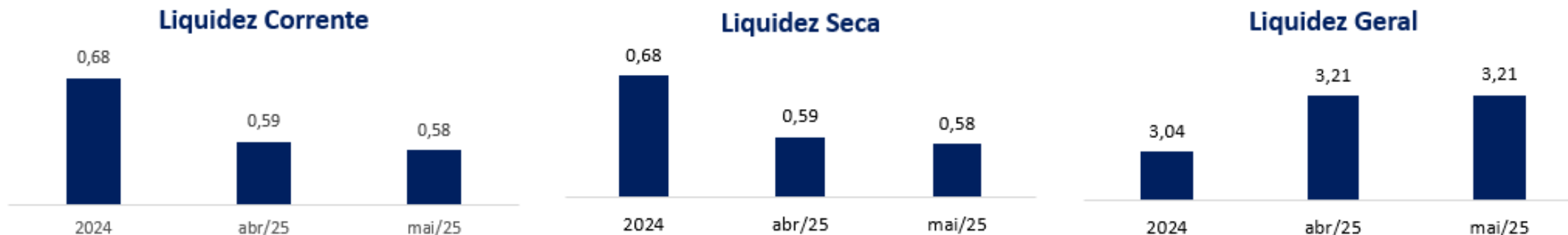
| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Disponível do Período | -29.844 | -66.056 | -47.746 | -4.337 | -6.561 | -7.289 | -7.353 | -7.403 | -7.403 | -7.403 | -7.403 | -7.403 |
| Disponível Acumulado | -29.844 | -95.899 | -143.645 | -147.983 | -154.543 | -161.832 | -169.185 | -176.588 | -183.991 | -191.394 | -198.797 | -206.200 |



A Projeção do Fluxo de Caixa de 2025 demonstra uma expectativa de redução de caixa ao longo do ano, apresentando um saldo disponível projetado de - R\$ 206 mil.

Indicadores

Liquidez | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



$$\text{Liquidez Corrente} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{Liquidez Seca} = \frac{\text{Ativo Circ.} - \text{Estoques} - \text{Despesas Antec.}}{\text{Passivo Circulante}}$$

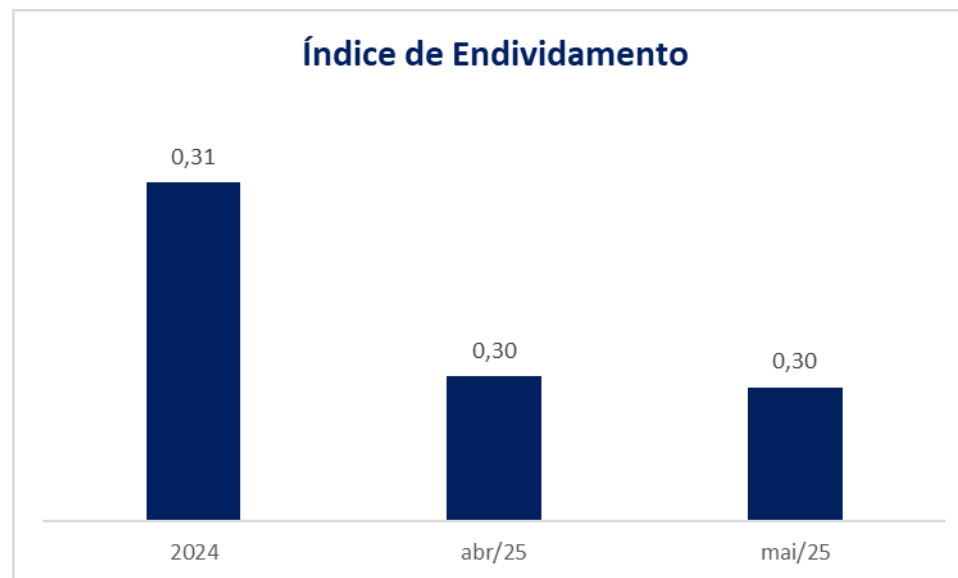
$$\text{Liquidez Geral} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Conforme Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanços, 12ª ed., 2010), os indicadores de liquidez demonstram a capacidade financeira de uma entidade em honrar seus compromissos. A liquidez corrente evidencia o montante disponível no curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívida no curto prazo. A liquidez seca faz o mesmo cálculo, deduzindo-se os estoques e as despesas antecipadas, visando demonstrar a representatividade de itens monetários de alta liquidez para saldar suas dívidas de curto prazo. Por fim, a liquidez geral realiza esse mesmo comparativo analisando os ativos e passivos de curto e longo prazo.

No último ano de 2024 e meses seguintes de 2025, a empresa BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA. apresentou redução nos seus indicadores de liquidez. O indicador de Liquidez Geral demonstra capacidade de saldar suas dívidas de longo prazo, considerando o seu ativo disponível. Entretanto, a Liquidez Corrente demonstra que o seu Ativo Circulante é insuficiente para cobrir o seu Passivo Circulante.

Indicadores

Endividamento | BELLA LUNA E-COMMERCE LTDA



$$\text{Endividamento Total} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}}$$

De acordo com Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanço: um enfoque econômico financeiro, 12ª ed., 2020), o Endividamento Total demonstra a dependência da empresa com relação a suas exigibilidades totais, isto é, do montante investido em seus ativos, qual a participação dos recursos de terceiros. Complementando a análise do Endividamento, temos o Endividamento de Curto Prazo, que demonstra o quanto a empresa possui de dívidas no curto prazo, em porcentagem, em relação à dívida total.

O Endividamento Total vem crescendo ao longo dos últimos meses. No ano de 2024, a maior concentração do Endividamento está no Passivo Não Circulante.

Balço Patrimonial

Ativo | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



| FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 29.130.062/0001-08 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Ativo | 4.059.123 | 4.019.868 | 4.019.868 |
| Ativo Circulante | 332.839 | 293.584 | 293.584 |
| Disponível | 121.886 | 121.879 | 121.879 |
| Caixa | 121.879 | 121.879 | 121.879 |
| Bancos Conta Disposição | 7 | - | - |
| Despesas do Exercício Seguinte | 210.953 | 171.705 | 171.705 |
| Encargos Financeiros a apropriar | 210.953 | 171.705 | 171.705 |
| Ativo Não Circulante | 3.726.283 | 3.726.283 | 3.726.283 |
| Realizável a Longo Prazo | 18.550 | 18.550 | 18.550 |
| Investimentos | 2.430.000 | 2.430.000 | 2.430.000 |
| Aplicações a longo prazo | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| Empréstimos a Terceiros | 550 | 550 | 550 |
| Imobilizado | 1.277.733 | 1.277.733 | 1.277.733 |

Balço Patrimonial

Ativo | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



O **Ativo total** da empresa apresenta uma pequena redução projetada de R\$ 39.255, o que equivale a aproximadamente 0,97% entre 2024 e o período projetado de 2025. Essa variação, embora pequena em termos percentuais, é importante para entender as mudanças na composição dos ativos e, como veremos, é inteiramente explicada pela variação no Ativo Circulante.

O **Ativo Circulante** é o principal e único responsável pela redução do Ativo Total. Ele diminui exatamente em R\$ 39.255, que é o valor da redução total.

- Disponível (Caixa e Bancos): Em 2024: R\$ 121.886 e em Abril/Maio 2025: R\$ 121.879. Composto majoritariamente por "Caixa" (R\$ 121.879) e uma pequena parcela de "Bancos Conta Disposição" (que zera em 2025). O nível de disponível permanece extremamente estável e representa uma liquidez imediata considerável para o volume do ativo circulante.
- Despesas do Exercício Seguinte / Encargos Financeiros a apropriar: Em 2024: R\$ 210.953 e em Abril/Maio 2025 (Projetado): R\$ 171.705 Esta rubrica é o principal fator da redução no Ativo Circulante. Ela representa despesas financeiras pagas antecipadamente que serão reconhecidas como despesa nos períodos seguintes. A queda de R\$ 39.248 sugere que uma parte significativa desses encargos financeiros está sendo apropriada e transformada em despesa no início de 2025. Este é um movimento contábil normal e indica que despesas que antes eram um ativo (por serem pagas antecipadamente) estão sendo consumidas.

O **Ativo Não Circulante** permanece totalmente estável em todas as projeções. Este fato reforça que qualquer variação no ativo total é unicamente explicada pelas mudanças no Ativo Circulante. Ele representa a maior parte dos ativos da empresa (cerca de 92% do Ativo Total), indicando uma estrutura de capital com foco em investimentos de longo prazo.

- Investimentos: Em maio de 2025 representava R\$ 2.430.000. Esta é a maior rubrica dentro do Ativo Não Circulante, e conseqüentemente a maior parte dos ativos totais da empresa. Sugere que a FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA possui participações significativas em outras empresas ou outros investimentos financeiros de longo prazo.
- Imobilizado: Em maio de 2025 no valor de R\$ 1.277.733 essa rubrica representa os bens de uso da empresa (terrenos, edifícios, máquinas, equipamentos etc.). É a segunda maior rubrica do Ativo Não Circulante, indicando a base operacional da empresa.

Balço Patrimonial

Passivo e PL | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



| FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 29.130.062/0001-08 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Passivo | 4.059.123 | 4.021.687 | 4.021.687 |
| Passivo Circulante | 333.204 | 287.715 | 287.715 |
| Empréstimos e Financiamentos | 333.160 | 285.831 | 285.831 |
| Obrigações a Curto Prazo | - | 285.831 | 285.831 |
| Fornecedores | 44 | 1.843 | 1.865 |
| Passivo Não Circulante | 1.107.682 | 1.173.604 | 1.173.604 |
| Financiamentos a Longo Prazo | 61.368 | 61.368 | 61.368 |
| Empréstimos de Sócios | 12.132 | 12.131,65 | 12.132 |
| Empréstimos de Terceiros | 1.034.182 | 1.100.104 | 1.100.104 |
| Patrimônio Líquido | 2.618.236 | 2.560.368 | 2.560.368 |
| Capital Social | 3.530.000 | 3.530.000 | 3.530.000 |
| Resultados Acumulados | 911.764 | 969.632 | 969.632 |

Balanço Patrimonial

Passivo e PL | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



Passivo Total (Dívidas e Capital Próprio) que na verdade representa o total do Passivo mais o Patrimônio Líquido, e deve ser igual ao Ativo Total, mostra uma pequena redução de R\$ 37.436 entre 2024 e os meses de 2025, o que representa uma diminuição de aproximadamente 0,92%. Isso é consistente com a análise do Ativo Total que também mostrou uma leve redução.

Passivo Circulante (Obrigações de Curto Prazo) apresenta uma redução de R\$ 45.489 (aproximadamente 13.65%) de 2024 para 2025. Isso é um sinal positivo, pois indica que a empresa está diminuindo suas obrigações de curto prazo, o que tende a melhorar sua liquidez.

- Empréstimos e Financiamentos: Reduziram de R\$ 333.160 em 2024 para R\$ 285.831 em 2025. Esta é a principal conta que impulsiona a redução do passivo circulante, indicando que a empresa está amortizando suas dívidas bancárias ou financeiras de curto prazo.
- Obrigações a Curto Prazo: Não aparece em 2024, mas surge com R\$ 285.831 em 2025. Dada a natureza do anexo, sendo a origem a rubrica de "Empréstimos e Financiamentos" e "Obrigações a Curto Prazo".
- Fornecedores: Valores muito baixos e crescem ligeiramente de R\$ 44 em 2024 para R\$ 1.865 em maio/25. Isso sugere que a empresa não depende significativamente de prazos longos de pagamento a fornecedores, ou tem um volume baixo de compras a prazo.

Passivo Não Circulante (Obrigações de Longo Prazo) apresenta um aumento de R\$ 65.922 (aproximadamente 5.95%) de 2024 para 2025. Isso indica um crescimento nas obrigações de longo prazo da empresa.

- Empréstimos de Terceiros: Esta é a conta que impulsionou o aumento do passivo não circulante, crescendo de R\$ 1.034.182 em 2024 para R\$ 1.100.104 em 2025. Isso sugere que a empresa aumentou sua dívida de longo prazo com terceiros.

Patrimônio Líquido (Capital Próprio) apresenta uma redução de R\$ 57.868 (aproximadamente 2.21%) de 2024 para 2025. Uma redução no Patrimônio Líquido pode indicar prejuízos acumulados, distribuição de dividendos ou recompra de ações, que superam os lucros gerados ou aportes de capital.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



| FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA | | | |
|---------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| 29.130.062/0001-08 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Resultado Líquido do Exercício | 164.129 | 1.819 | 1.841 |
| Prejuízo do Exercício | 164.129 | 1.819 | 1.841 |
| Receitas | 15 | - | - |
| Receita Líquida | - | - | - |
| Receitas Financeiras | 15 | - | - |
| Custos e Despesas | 164.144 | 1.819 | 1.841 |
| Custos | 948 | 813 | 835 |
| Gastos Gerais Diretos | 287 | 21 | 1 |
| Despesas Operacionais | 163.196 | 1.006 | 1.006 |
| Despesas Administrativas Gerais | 25.672 | 1.006 | 1.006 |
| Despesas Tributárias | 248 | - | - |
| Despesas Financeiras | 137.276 | - | - |

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



A DRE da FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA para 2024 e os meses de abril e maio de 2025 apresenta um cenário de **prejuízo constante**, impulsionado por um volume muito baixo de receitas e despesas elevadas.

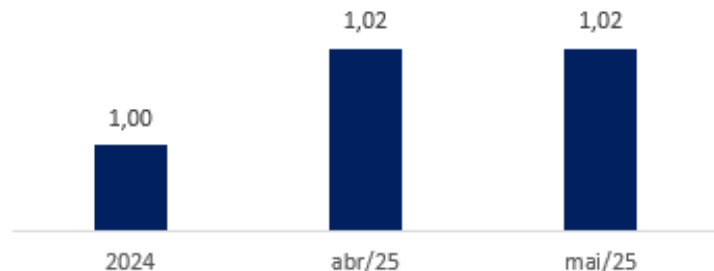
- A empresa reporta prejuízo em todos os períodos analisados. O valor do "Resultado Líquido do Exercício" é exatamente igual ao "Prejuízo do Exercício", confirmando que a empresa operou com perdas. O prejuízo anual de 2024 é significativamente maior do que os prejuízos mensais de 2025, o que é esperado para um período de 12 meses.
- Registra uma receita total extremamente baixa (apenas R\$ 15 em 2024) e, aparentemente, nenhuma receita nos meses de 2025. A única receita identificada em 2024 é de natureza financeira, o que sugere que a empresa não possui operação ativa de vendas de produtos/serviços ou que essas receitas não estão sendo reportadas nesta DRE. A ausência de "Receita Líquida" confirma que não há receita operacional de vendas.
- As Despesas Financeiras são de longe a maior despesa da empresa em 2024, representando a vasta maioria das "Despesas Operacionais" e "Custos e Despesas" totais. Isso indica um custo de dívida extremamente elevado para a empresa, ou perdas em investimentos financeiros, que superam drasticamente qualquer receita.
- Para 2025, as "Despesas Tributárias" e "Despesas Financeiras" não possuem valores. Isso faz com que as "Despesas Operacionais" sejam compostas apenas por "Despesas Administrativas Gerais" nestes meses. Os "Custos" também são significativos em relação ao prejuízo total.
- A DRE desenha o retrato de uma empresa com sérios desafios de lucratividade, operando com prejuízo significativo e constante.

Indicadores

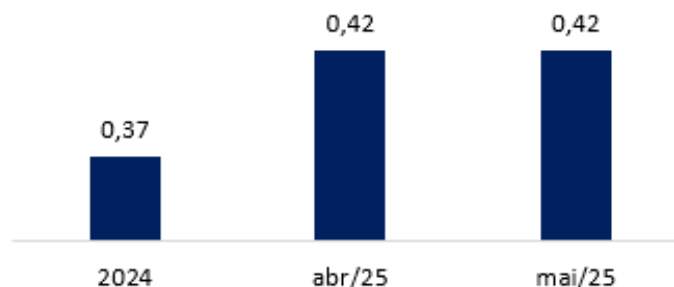
Liquidez | FAMMICH PARTICIPAÇÕES LTDA



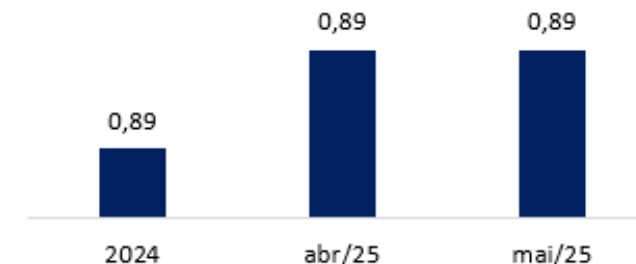
Liquidez Corrente



Liquidez Seca



Liquidez Geral



$$\text{Liquidez Corrente} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{Liquidez Seca} = \frac{\text{Ativo Circ.} - \text{Estoques} - \text{Despesas Antec.}}{\text{Passivo Circulante}}$$

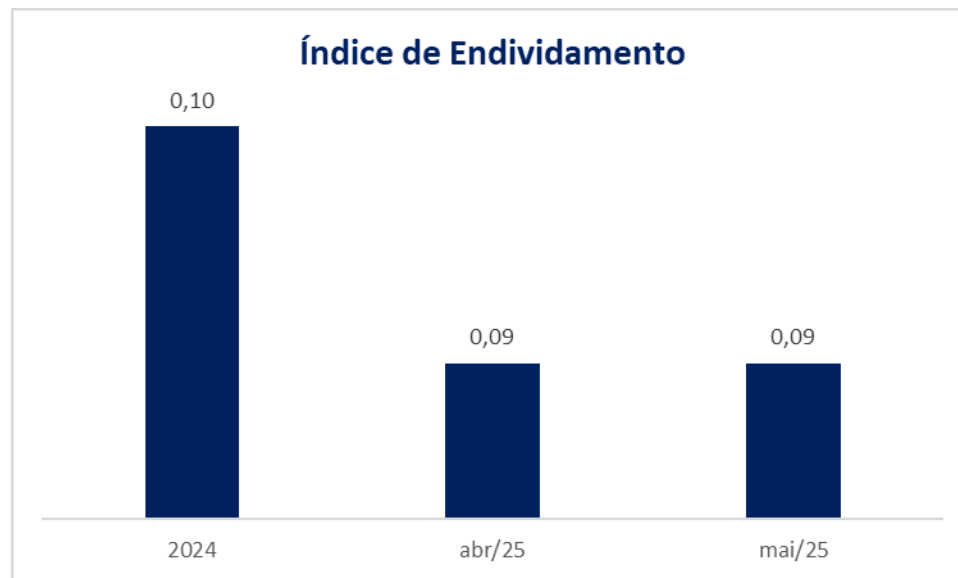
$$\text{Liquidez Geral} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Conforme Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanços, 12ª ed., 2010), os indicadores de liquidez demonstram a capacidade financeira de uma entidade em honrar seus compromissos. A liquidez corrente evidencia o montante disponível no curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívida no curto prazo. A liquidez seca faz o mesmo cálculo, deduzindo-se os estoques e as despesas antecipadas, visando demonstrar a representatividade de itens monetários de alta liquidez para saldar suas dívidas de curto prazo. Por fim, a liquidez geral realiza esse mesmo comparativo analisando os ativos e passivos de curto e longo prazo.

No último ano e respectivos meses, a empresa FamMich Participações Ltda. apresentou redução nos seus indicadores de Liquidez Geral e estabilidade na Liquidez Corrente demonstrando capacidade para saldar suas dívidas de curto prazo. Na Liquidez Seca, o indicador demonstra que há uma maior concentração de Estoque e Despesas Antecipadas no ativo circulante.

Indicadores

Endividamento | FAMMICH PARTICIPAÇÕES
LTDA



$$\text{Endividamento Total} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}}$$

De acordo com Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanço: um enfoque econômico financeiro, 12ª ed., 2020), o Endividamento Total demonstra a dependência da empresa com relação a suas exigibilidades totais, isto é, do montante investido em seus ativos, qual a participação dos recursos de terceiros. Complementando a análise do Endividamento, temos o Endividamento de Curto Prazo, que demonstra o quanto a empresa possui de dívidas no curto prazo, em porcentagem, em relação à dívida total.

O Endividamento Total vem crescendo ao longo do último ano e meses de abril e maio de 2025. No ano de 2024 e em maio de 2025, a maior concentração do Endividamento está no Passivo Não Circulante.

Balanço Patrimonial

Ativo | IMMICH INDUSTRIES LTDA



| IMMICH INDUSTRIES LTDA | | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 08.741.869/0001-07 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Ativo | 8.783.283 | 7.861.172 | 7.977.020 |
| Ativo Circulante | 5.520.447 | 4.555.737 | 4.677.604 |
| Disponível | 23.067 | 23.162 | 24.756 |
| Caixa | 15.124 | 14.991 | 14.809 |
| Bancos Conta Disposição | 216 | 121 | 1.857 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | 77.262 | 8.050 | 8.090 |
| Créditos | 277.657 | 306.304 | 354.691 |
| Clientes | 78.618 | 125.070 | 131.289 |
| Adiantamentos Diversos | - | - | 38.524 |
| Adiantamentos a Fornecedores | 24.476 | 7.866 | 9.655 |
| Impostos e Contribuições a Recuperar | 173.545 | 173.545 | 173.545 |
| Cartão de Crédito | 1.019 | 177 | 1.678 |
| Estoques | 3.968.863 | 3.128.419 | 12.629 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 1.250.861 | 1.097.853 | 1.078.756 |
| Encargos Financeiros a apropriar | 1.250.861 | 1.097.853 | 1.078.756 |
| Ativo Não Circulante | 3.262.836 | 3.305.434 | 3.299.416 |
| Realizável a Longo Prazo | 545.040 | 608.853 | 610.253 |
| Investimentos | 47.156 | 47.756 | 47.906 |
| Participações Societárias | 47.156 | 47.756 | 47.906 |
| Imobilizado | 2.544.737 | 2.522.353 | 2.514.615 |
| Intangível | 2.041 | 2.611 | 2.781 |
| Adiantamento a Sócios | 123.862 | 123.862 | 123.862 |

Balanço Patrimonial

Análise Ativo | IMMICH INDUSTRIES LTDA



O **Ativo Total** da IMMICH INDUSTRIES LTDA apresentou uma queda significativa de R\$ 8.783.283 em 2024 para R\$ 7.861.172 em abril de 2025, o que representa uma redução de aproximadamente 10,5%.

Houve uma ligeira recuperação para R\$ 7.977.020 em maio de 2025, mas o valor total ainda permanece abaixo do nível de 2024. A redução nos ativos totais pode indicar uma diminuição no tamanho da operação da empresa, venda de ativos, ou uma gestão mais eficiente de seus recursos, especialmente de estoque

O **Ativo Circulante** diminuiu de R\$ 5.520.447 em 2024 para R\$ 4.555.737 em abril de 2025, e subiu ligeiramente para R\$ 4.677.604 em maio de 2025. Ele representa a maior parte do ativo total (cerca de 58% a 63%).

- **Estoques:** É o item mais significativo do ativo circulante e o principal responsável pela redução no ativo total. Diminuiu drasticamente de R\$ 3.968.863 em 2024 para R\$ 3.128.419 em abril de 2025 (-21%), com uma leve alta para R\$ 3.219.401 em maio de 2025. Isso pode indicar uma gestão de estoque mais eficiente (vendas mais rápidas, redução de itens obsoletos) ou uma diminuição na produção/compras.
- **Créditos (Contas a Receber e Outros Créditos):** Apresenta uma tendência de crescimento constante, passando de R\$ 277.657 em 2024 para R\$ 354.691 em maio de 2025. Isso é impulsionado principalmente pelo aumento em "Clientes" (contas a receber de vendas), que foi de R\$ 78.618 para R\$ 131.289.
- O constante valor de "Impostos e Contribuições a Recuperar" (R\$ 173.545) também é notável.
- O aumento nos créditos pode indicar maior volume de vendas a prazo ou um prazo médio de recebimento mais longo.
- **Despesas do Exercício Seguinte (Despesas Antecipadas):** Diminuiu de R\$ 1.250.861 em 2024 para R\$ 1.078.756 em maio de 2025, principalmente devido à apropriação de "Encargos Financeiros a apropriar".
- **Disponível (Caixa e Equivalentes):** Embora mostre um ligeiro aumento em maio de 2025 (R\$ 24.756), o valor absoluto permanece muito baixo em relação ao ativo total e aos outros componentes do circulante. Houve uma mudança na composição interna, com "Aplicações de Liquidez Imediata" diminuindo acentuadamente.

O **Ativo Não Circulante** permaneceu relativamente estável, com uma ligeira variação de R\$ 3.262.836 em 2024 para R\$ 3.299.416 em maio de 2025. Devido à redução do ativo circulante, sua proporção em relação ao ativo total aumentou de cerca de 37% em 2024 para aproximadamente 41% em 2025.

- **Imobilizado:** É a maior categoria do ativo não circulante e a segunda maior do ativo total, apresentando uma leve redução (de R\$ 2.544.737 em 2024 para R\$ 2.514.615 em maio de 2025), provavelmente devido à depreciação.
- **Realizável a Longo Prazo:** Apresentou um crescimento notável de R\$ 545.040 em 2024 para R\$ 610.253 em maio de 2025, indicando o aumento de direitos ou créditos com vencimento em mais de um ano.
- **Adiantamento a Sócios:** Permaneceu constante em R\$ 123.862, sugerindo empréstimos ou adiantamentos aos sócios que não foram liquidados no período.
- **Investimentos e Intangíveis:** São valores pequenos, mas com ligeiro aumento.

Balço Patrimonial

Passivo e PL| IMMICH INDUSTRIES LTDA



| IMMICH INDUSTRIES LTDA | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 08.741.869/0001-07 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Passivo | 8.783.283 | 7.031.704 | 7.191.532 |
| Passivo Circulante | 2.296.264 | 2.560.869 | 2.611.858 |
| Empréstimos e Financiamentos | 378.002 | 514.174 | 514.174 |
| Bancos Conta Corrente | 120.564 | 141.778 | 110.032 |
| Obrigações a Curto Prazo | - | 655.952 | 624.206 |
| Fornecedores | - | 1.126.791 | 1.199.454 |
| Fornecedores | - | 1.114.498 | 1.187.160 |
| Fornecedores Diversos | - | 15.445 | 15.445 |
| Obrigações Tributárias | 248.924 | 323.963 | 335.231 |
| Impostos e Contribuições a Pagar | 248.924 | 323.963 | 335.231 |
| Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais | 85.717 | 85.556 | 84.361 |
| Folha de Pagamento e Encargos Sociais | 74.925 | 70.135 | 69.196 |
| Provisões de Férias e 13º | 10.792 | 15.422 | 15.165 |
| Outras Obrigações | 413.918 | 367.031 | 367.031 |
| Estoque de Terceiros para industrialização | 5.230 | 5.230 | 5.230 |
| Parcelamento de Impostos | 387.392 | 361.801 | 361.801 |
| Passivo Não Circulante | 18.143.194 | 18.277.012 | 18.385.850 |
| Financiamentos a Longo Prazo | 1.974.345 | 1.704.101 | 1.704.101 |
| Empréstimos de Sócios | 730.775 | 655.775 | 655.755 |
| Empréstimos de Terceiros | 14.652.683 | 15.135.482 | 15.244.320 |
| Parcelamento de Impostos | 785.390 | 781.654 | 781.644 |
| Patrimônio Líquido | 11.656.175 | 13.806.177 | 13.806.177 |
| Capital Social | 2.700.000 | 2.700.000 | 2.700.000 |
| Resultados Acumulados | 14.356.175 | 16.506.177 | 16.506.177 |

Balanço Patrimonial

Análise Passivo e PL | IMMICH INDUSTRIES LTDA



O **Passivo Circulante** da IMMICH INDUSTRIES LTDA tem apresentado um aumento consistente nos períodos analisados (+13,7% de 2024 para mai/25). Isso indica um crescimento nas obrigações de curto prazo da empresa.

- Empréstimos e Financiamentos: Aumentaram de R\$ 378.002 em 2024 para R\$ 514.174 em abril/25, mantendo-se estáveis em maio/25. Isso representa um aumento da dívida bancária ou financeira de curto prazo.
- Bancos Conta Corrente: Flutuaram, subindo de R\$ 120.564 em 2024 para R\$ 141.778 em abril/25 e caindo para R\$ 110.032 em maio/25. Pode refletir saldos devedores ou limites utilizados.
- Fornecedores: (Não especificados para 2024) São uma parcela significativa e crescente do passivo circulante em 2025, passando de R\$ 1.126.791 em abril/25 para R\$ 1.199.454 em maio/25. O aumento de dívidas com fornecedores pode ser positivo (indicando maior volume de compras a prazo) ou negativo (indicando dificuldades de pagamento).
- Obrigações Tributárias: Apresentaram um aumento contínuo de R\$ 248.924 em 2024 para R\$ 335.231 em maio/25. Esse crescimento é um ponto de atenção, pois indica um aumento dos impostos a pagar.
- Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais: Tiveram uma ligeira redução de R\$ 85.717 em 2024 para R\$ 84.361 em maio/25.
- Outras Obrigações: Diminuíram de R\$ 413.918 em 2024 para R\$ 367.031 em abril/25, permanecendo estáveis em maio/25.

O **Passivo Não Circulante** (Obrigações de Longo Prazo - vencimento superior a um ano) representa a maior parte das obrigações da empresa e tem mostrado um aumento consistente nos períodos apresentados (+1,3% de 2024 para mai/25). Isso indica um maior volume de dívidas de longo prazo.

O **Patrimônio Líquido** da IMMICH INDUSTRIES LTDA teve um aumento substancial de 2024 para abril de 2025 (+18,4%), mantendo-se estável em maio de 2025. Esse aumento é um sinal muito positivo, pois indica um fortalecimento da posição financeira da empresa e maior solidez.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | IMMICH INDUSTRIES LTDA



| IMMICH INDUSTRIES LTDA | | | |
|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 08.741.869/0001-07 | | | |
| | 2024 | abr/25 | mai/25 |
| Resultado Líquido do Exercício | 5.832.793 | 829.467 | 785.489 |
| Receitas | 1.980.187 | 174.960 | 265.198 |
| Receita Líquida | 1.765.913 | 170.013 | 259.098 |
| Receita Bruta | 1.854.940 | 189.246 | 288.468 |
| (-) Deduções da Receita | 89.027 | 19.234 | 29.370 |
| Receitas Financeiras | 194.484 | 3.874 | 3.930 |
| Outras Receitas Operacionais | 19.790 | 1.074 | 2.171 |
| Custos e Despesas | 7.812.980 | 654.507 | 520.290 |
| Custos | 5.446.033 | 829.927 | 777.313 |
| Compras | 2.805.752 | 74.416 | 134.296 |
| (-) Deduções de Compra | 189 | 236 | 236 |
| (-) Estoque Final | 1.403.537 | 1.076.015 | 1.165.424 |
| Mão-de-Obra Direta | 7.237 | 141.543 | 207.806 |
| Gastos Gerais Diretos | 455.347 | 29.892 | 45.772 |
| Despesas Operacionais | 2.359.710 | 175.420 | 257.023 |
| Despesas Administrativas com Pessoal | 122.397 | 18.148 | 21.296 |
| Despesas Administrativas Gerais | 1.031.336 | 110.441 | 162.696 |
| Despesas Tributárias | 111.601 | 1.449 | 5.007 |
| Despesas Financeiras | 1.094.377 | 45.381 | 68.023 |

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE | IMMICH INDUSTRIES LTDA



A DRE da IMMICH INDUSTRIES LTDA para 2024 e os meses de abril e maio de 2025 apresenta um cenário de **prejuízo constante**, impulsionado por um volume muito baixo de receitas e despesas elevadas.

- A empresa reporta prejuízo em todos os períodos analisados. O valor do "Resultado Líquido do Exercício" é exatamente igual ao "Prejuízo do Exercício", confirmando que a empresa operou com perdas. O prejuízo anual de 2024 é significativamente maior do que os prejuízos mensais de 2025, o que é esperado para um período de 12 meses.
- Registra uma receita total em 2024 de R\$ 1.980 e receita DE R\$ 265 no mês de maio de 2025.
- Os custos e despesas representam os gastos da empresa e são de longe a maior despesa da empresa em 2024 e em 2025 representando a vasta maioria das "Despesas Operacionais" e "Custos e Despesas" totais. Isso indica um custo de dívida extremamente elevado para a empresa, ou perdas em investimentos financeiros, que superam drasticamente qualquer receita.
- As Despesas Financeiras são substanciais em 2024, indicando um alto custo da dívida. Para 2025, os valores são menores, mas ainda representativos em relação às receitas.
- As Despesas Operacionais também representam um volume considerável de gastos que a empresa precisa cobrir.
- A DRE desenha o retrato de uma empresa com sérios desafios de lucratividade, operando com prejuízo significativo e constante.

Fluxo de Caixa

Fluxo de Caixa maio de 2025 | IMMICH INDUSTRIES LTDA



Projeção Fluxo de caixa mensal ANO 2025 IMMICH INDUSTRIES LTDA CNPJ 08.741.869/0001-07

| Detalhamento | MAI |
|-------------------------|-----------|
| Contas a receber | |
| contas receber | 98.134,37 |

Total 98.134,37

Caixa - Contas

| | |
|-------------------------------|-----------|
| PGTO ÁGUA | 147,32 |
| PGTO CORREIOS | 2.072,07 |
| PGTO COMBUSTÍVEL | 400,00 |
| PGTO INTERNET | 159,90 |
| PGTO MATERIAL DE CONSUMO | 122,19 |
| PGTO SEGURO PREDIAL | 960,25 |
| PGTO SISTEMA ZADA | 6.738,87 |
| PGTO SEGURO DE VEÍCULO | 523,53 |
| PGTO TELEFONES CELULARES | 1.235,77 |
| PGTO ASSIST. MED. FUNCIONÁRIO | 3.129,49 |
| PGTO PRODUTOS DE MADEIRA | 850,00 |
| PGTO MATÉRIA PRIMA | 14.524,22 |
| PGTO COMISSÃO SOBRE VENDAS | 33.027,51 |
| PGTO DESPESA BANCÁRIA | 453,49 |
| PGTO FGTS | 6.901,93 |
| PGTO FRETES C/ COMPRAS | 88,39 |
| PGTO INSS | 8.376,92 |
| PGTO MATERIAL LIMPEZA | 174,47 |
| PGTO CONSUMÍVEIS PARA PROD | 1.477,86 |
| PGTO GRÁFICA | 0,00 |
| PGTO TEC.INFORMAÇÃO E MANUT | 1.040,00 |
| PGTO CIC | 1.341,14 |
| PGTO MATERIAL DE EXPEDIENTE | 183,70 |
| ASSESSORIA EM SEGURANÇA E IN | 0,00 |
| PGTO LUZ | 6.784,39 |
| PGTO PUBLICIDADE | 7.588,05 |
| PROJETO AMBIENTAL | 0,00 |
| CURSOS E TREINAMENTOS | 0,00 |
| ANÁLISES LABORATÓRIO | 0,00 |

| | |
|-------------------------------|--------------------|
| MANUTENÇÃO MÁQUINAS E EQUIP | 0,00 |
| PAGTO SEGURO | 324,32 |
| PGTO ST | 0,00 |
| MANUTENÇÃO PRÉDIO | 0,00 |
| IMPOSTOS E TAXAS | 76,00 |
| CONSULTORIA EMPRESARIAL | 600,00 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | 63.532,00 |
| PAGTO LANCHE/REFEIÇÃO | 0,00 |
| EMPRÉSTIMOS | 54.505,60 |
| CONSÓRCIO EMPRESA | 5.796,31 |
| IMOBILIZADO - MÓVEIS E EQUIP | 2.046,84 |
| PAGTO ADVOGADOS | 2.000,00 |
| PAGTO SEGURO FUNCIONÁRIO | 754,98 |
| DESPESAS C/ TABELIONATO + CU | 216,00 |
| PAGTO PROCESSO JUDICIAL | 5.500,00 |
| PAGTO RESCISÃO | 0,00 |
| PGTO SIMPLES NACIONAL * BELL | 0,00 |
| PGTO ICMS ST | 5.954,95 |
| ASSINATURA JORNAL E REVISTA | 450,20 |
| PGTO MATERIAL DE MARKETING | 99,83 |
| TAXAS PREFEITURA | 0,00 |
| MANUTENÇÃO SERVIÇO HOSPED | 2.022,00 |
| ASSESSORIA COMERCIAL | 770,68 |
| PARCELAMENTO SIMPLES BELLA | 0,00 |
| PARCELAMENTO INSS | 0,00 |
| PAGAMENTO FÉRIAS | 5.980,00 |
| PAGTO CERTIFICADO DIGITAL | 0,00 |
| MATERIAL DE INFORMÁTICA | 34,97 |
| IMOBILIZADO-SOFTWARE | 170,00 |
| PARCELAMENTO IPI COD.5123 | 0,00 |
| PGTO SISTEMA BIMACHINE / SOL | 1.061,08 |
| PARCELAMENTO IPI, PIS, COFINS | 0,00 |
| Total | 250.197,22 |
| Disponível do período | -152.062,85 |
| Disponível acumulado | -152.062,85 |

Fluxo de Caixa

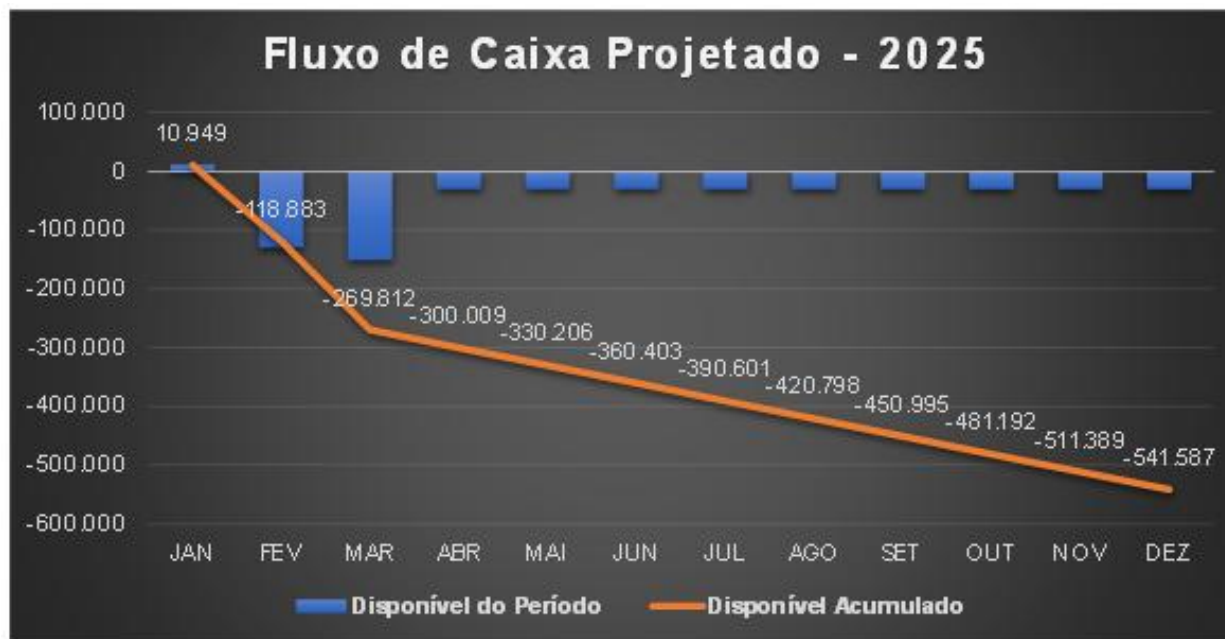
Fluxo de Caixa Projetado 2025 | IMMICH INDUSTRIES LTDA



| Conta a Pagar (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| PGTO ÁGUA | 115 | 110 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 | 147 |
| PGTO CORREIOS | 727 | 1.855 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 | 2.072 |
| PGTO COMBUSTÍVEL | 500 | 100 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 | 400 |
| PGTO INTERNET | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 | 160 |
| PGTO MATERIAL DE CONSUMO | 0 | 54 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 | 122 |
| PGTO SEGURO FUNDIAL | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 | 960 |
| PGTO SISTEMA ZADA | 5.277 | 5.265 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 | 6.739 |
| PGTO SEGURO DE VEÍCULO | 537 | 538 | 524 | 524 | 524 | 524 | 524 | 524 | 524 | 524 | 524 | 524 |
| PGTO TELEFONES CELULARES | 1.235 | 1.263 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 | 1.236 |
| PGTO ASSIS. MED. FUNCIONÁRIO | 2.565 | 2.552 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 | 3.129 |
| PGTO PRODUTOS DE MADEIRA | 638 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 | 850 |
| PGTO MATÉRIA PRIMA | 3.221 | 13.061 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 | 14.524 |
| PGTO COMISSÃO SOBRE VENDAS R | 28.575 | 31.085 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 | 33.028 |
| PGTO DESPESA BANCÁRIA | 1.851 | 1.842 | 453 | 453 | 453 | 453 | 453 | 453 | 453 | 453 | 453 | 453 |
| PGTO FGTS | 7.661 | 5.748 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 | 6.902 |
| PGTO FRETES C/ COMPRAS | 172 | 912 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 | 88 |
| PGTO INSS | 7.102 | 7.338 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 | 8.377 |
| PGTO MATERIAL LIMPEZA | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 | 174 |
| PGTO CONSUMÍVEIS PARA PRODU | 3.128 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 | 1.478 |
| PGTO GRÁFICA | 1.353 | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO TEC.INFORMAÇÃO E MANUT | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 | 1.040 |
| PGTO CIC | 1.505 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 | 1.341 |
| PGTO MATERIAL DE EXPEDIENTE | 0 | 78 | 184 | 184 | 184 | 184 | 184 | 184 | 184 | 184 | 184 | 184 |
| ASSESSORIA EM SEGURANÇA E IME | 654 | 709 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO LUZ | 4.709 | 6.201 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 | 6.784 |
| PGTO PUBLICIDADE | 7.461 | 6.780 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 | 7.588 |
| PROJETO AMBIENTAL | 1.539 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CURSOS E TREINAMENTOS | 0 | 1.200 | 1.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ANÁLISES LABORATÓRIO | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MANUTENÇÃO MÁQUINA E EQU | 427 | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGTO SEGURO | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 | 324 |
| PGTO ST | 755 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MANUTENÇÃO PRÉDIO | 970 | 74 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMPOSTOS E TAXAS | 269 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 | 76 |
| CONSULTORIA EMPRESARIAL | 3.100 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | 58.653 | 62.801 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 | 63.532 |
| PAGTO LANCHE/REFEIÇÃO | 0 | 303 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EMPRÉSTIMOS | 69.638 | 29.642 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 | 54.506 |
| CONSORCIO EMPRESA | 5.505 | 5.505 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 | 5.796 |
| IMOBILIZADO - MÓVEIS EQUIPA | 1.197 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 | 2.047 |
| PAGTO ADVOGADOS | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| PAGTO SEGURO FUNCIONÁRIO | 5 | 0 | 755 | 755 | 755 | 755 | 755 | 755 | 755 | 755 | 755 | 755 |
| DESPESAS C/ TABELONATO + CUS | 0 | 0 | 216 | 216 | 216 | 216 | 216 | 216 | 216 | 216 | 216 | 216 |
| PAGTO PROCESSO JUDICIAL | 5.000 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 | 5.500 |
| PAGTO RESCISÃO | 979 | 1.037 | 8.732 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO SIMPLES NACIONAL * BELLA | 3.630 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO ICMS ST | 3.859 | 0 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 | 5.955 |
| ASSINATURA JORNAL E REVISTA | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 | 450 |
| PGTO MATERIAL DE MARKETING | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| TAXAS PREFEITURA | 0 | 1.909 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MANUTENÇÃO SERVIÇO HOSPEDA | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 | 2.022 |
| ASSESSORIA COMERCIAL | 0 | 0 | 771 | 771 | 771 | 771 | 771 | 771 | 771 | 771 | 771 | 771 |
| PARCELAMENTO SIMPLES BELLA P | 8.759 | 4.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PARCELAMENTO INSS | 654 | 330 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PAGAMENTO FÉRIAS | 5.123 | 11.269 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 | 5.980 |
| PAGTO CERTIFICADO DIGITAL | 0 | 329 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MATERIAL DE INFORMÁTICA | 101 | 90 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 | 35 |
| IMOBILIZADO - SOFTWARE | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 | 170 |
| PARCELAMENTO IPI COD. 5123 | 3.002 | 3.030 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PGTO SISTEMA BIMACHINE / SOL7 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 | 1.061 |
| PARCELAMENTO IPI, PIS, COFINSE | 3.117 | 1.574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total | 265.227 | 230.965 | 261.429 | 250.197 | 250.197 | 250.197 | 250.197 | 250.197 | 250.197 | 250.197 | 250.197 | 250.197 |

| Conta a Receber (R\$) - 2025 | JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| BOLETO | 261.655 | 82.010 | 110.500 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 |
| BOLETO CPG | 14.521 | 19.123 | 0 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| Total | 276.176 | 101.133 | 110.500 | 220.000 | 220.000 | 220.000 | 220.000 | 220.000 | 220.000 | 220.000 | 220.000 | 220.000 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Disponível do Período | 10.949 | -129.832 | -150.929 | -30.197 | -30.197 | -30.197 | -30.197 | -30.197 | -30.197 | -30.197 | -30.197 | -30.197 |
| Disponível Acumulado | 10.949 | -118.883 | -269.812 | -300.009 | -330.206 | -360.403 | -390.601 | -420.798 | -450.995 | -481.192 | -511.389 | -541.587 |



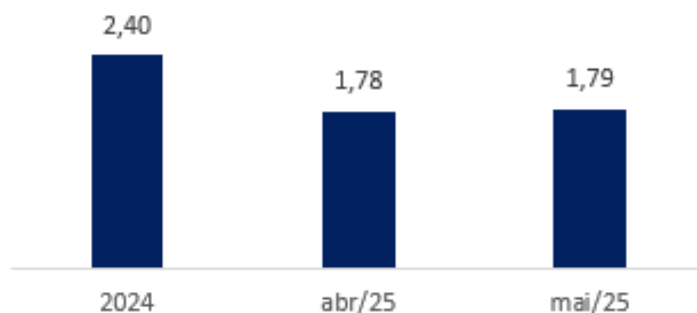
A Projeção do Fluxo de Caixa de 2025, demonstra um expectativa de redução de caixa, ao longo do ano, apresentando um saldo disponível projetado de -R\$ 541 mil.

Indicadores

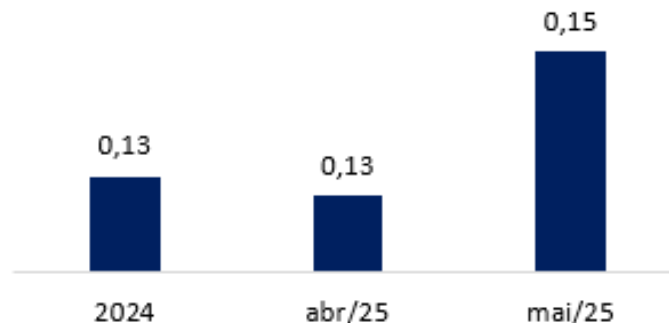
Liquidez | IMMICH INDUSTRIES LTDA



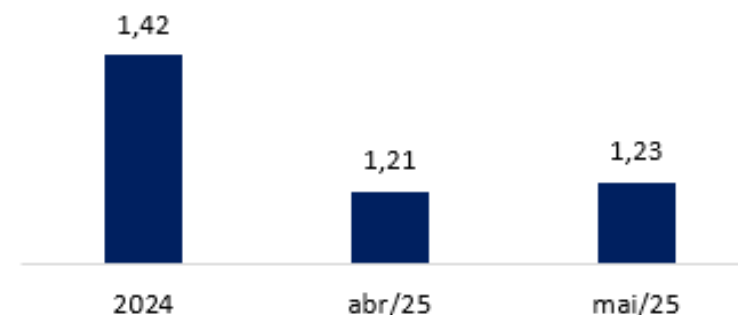
Liquidez Corrente



Liquidez Seca



Liquidez Geral



$$\text{Liquidez Corrente} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{Liquidez Seca} = \frac{\text{Ativo Circ.} - \text{Estoques} - \text{Despesas Antec.}}{\text{Passivo Circulante}}$$

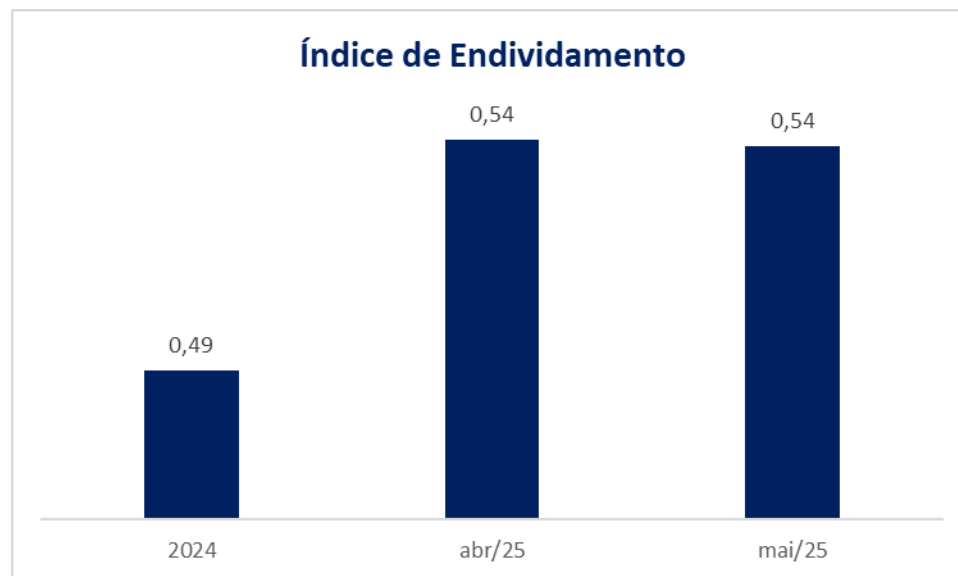
$$\text{Liquidez Geral} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Conforme Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanços, 12ª ed., 2010), os indicadores de liquidez demonstram a capacidade financeira de uma entidade em honrar seus compromissos. A liquidez corrente evidencia o montante disponível no curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívida no curto prazo. A liquidez seca faz o mesmo cálculo, deduzindo-se os estoques e as despesas antecipadas, visando demonstrar a representatividade de itens monetários de alta liquidez para saldar suas dívidas de curto prazo. Por fim, a liquidez geral realiza esse mesmo comparativo analisando os ativos e passivos de curto e longo prazo.

No último ano de 2024 e nos respectivos meses de 2025, a empresa IMMICH INDUSTRIES LTDA. apresentou redução nos seus indicadores de liquidez. Apesar de demonstrar capacidade para saldar suas dívidas de curto prazo, o indicador de Liquidez Geral demonstra uma incapacidade de saldar suas dívidas de longo prazo, considerando o seu ativo disponível.

Indicadores

Endividamento | IMMICH INDUSTRIES LTDA



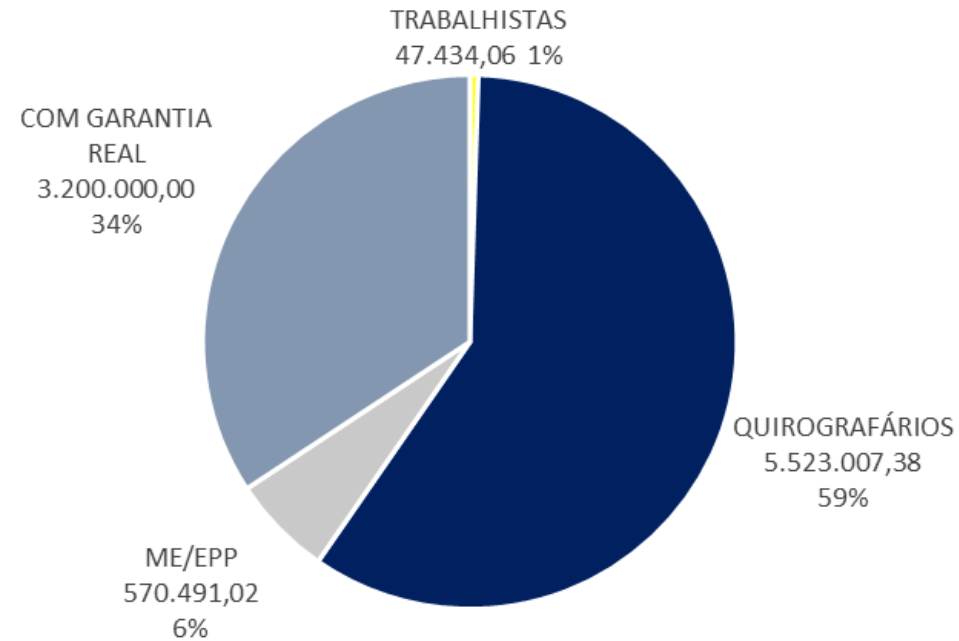
$$\text{Endividamento Total} = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}{\text{Ativo Total}}$$

De acordo com Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanço: um enfoque econômico financeiro, 12ª ed., 2020), o Endividamento Total demonstra a dependência da empresa com relação a suas exigibilidades totais, isto é, do montante investido em seus ativos, qual a participação dos recursos de terceiros. Complementando a análise do Endividamento, temos o Endividamento de Curto Prazo, que demonstra o quanto a empresa possui de dívidas no curto prazo, em porcentagem, em relação à dívida total.

No último ano de 2024 e nos respectivos meses de 2025, a empresa IMMICH INDUSTRIES LTDA. apresentou crescimento no seu Endividamento Total, sendo que o saldo dívidas superam o valor do Ativo. O endividamento está concentrado nas dívidas de longo prazo. As dívidas de curto prazo representam 11,9% do total do endividamento.

Endividamento

Passivo RJ BELLA LUNA Art. 52 (em R\$)



| Classe | % Participação Classe | Valor (R\$) |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| CLASSE I - TRABALHISTAS | 0,51% | 47.434,06 |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | 59,13% | 5.523.007,38 |
| CLASSE IV - ME/EPP | 6,11% | 570.491,02 |
| CLASSE II - GARANTIA REAL | 34,26% | 3.200.000,00 |
| TOTAL | 100% | 9.340.932,46 |