

## GENIAL ATACADO E VAREJO LTDA

CNPJ nº 66.663.797/0001-15 — NIRE nº 41214717601  
Rua José Venturelli, nº 285 — Parque Industrial Ardo Ernesto Venturelli  
CEP 86.170-000 — Sertãoópolis/PR

### DEMONSTRATIVO DE ÍNDICES CONTÁBEIS DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA

Base: Balanço Patrimonial levantado em 21 de maio de 2026

O presente demonstrativo apresenta o cálculo e a interpretação dos índices de Liquidez Corrente (LC), Liquidez Geral (LG) e Solvência Geral (SG) apurados sobre o Balanço Patrimonial intermediário da Sociedade levantado em 21 de maio de 2026, em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e com o Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1), recepcionado pela NBC TG 26 (R5) do Conselho Federal de Contabilidade.

#### I — DADOS EXTRAÍDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

Grupo	Saldo (R\$)
Ativo Circulante	507.358,91
Ativo Realizável a Longo Prazo	0,00
Ativo Não Circulante (Investimentos, Imobilizado, Intangível)	0,00
<b>Ativo Total</b>	<b>507.358,91</b>
Passivo Circulante	1.621,00
Passivo Não Circulante	0,00
Patrimônio Líquido	505.737,91
<b>Passivo Total + Patrimônio Líquido</b>	<b>507.358,91</b>

#### II — APURAÇÃO DOS ÍNDICES

**1. Liquidez Corrente (LC)** — mensura a capacidade de cumprimento das obrigações de curto prazo com os recursos circulantes.

$$LC = \text{Ativo Circulante} \div \text{Passivo Circulante}$$

$$LC = \text{R\$ } 507.358,91 \div \text{R\$ } 1.621,00$$

$$LC = 312,99$$

**2. Liquidez Geral (LG)** — mensura a capacidade total de pagamento por meio dos ativos realizáveis (curto e longo prazo) frente ao conjunto das obrigações com terceiros.

$$LG = (\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}) \div (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$$

$$LG = (\text{R\$ } 507.358,91 + \text{R\$ } 0,00) \div (\text{R\$ } 1.621,00 + \text{R\$ } 0,00)$$

$$LG = \text{R\$ } 507.358,91 \div \text{R\$ } 1.621,00$$

$$LG = 312,99$$

**3. Solvência Geral (SG)** — mensura a capacidade da totalidade do ativo cobrir a totalidade das obrigações com terceiros.

$$SG = \text{Ativo Total} \div (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$$

$$SG = \text{R\$ } 507.358,91 \div (\text{R\$ } 1.621,00 + \text{R\$ } 0,00)$$

$$SG = \text{R\$ } 507.358,91 \div \text{R\$ } 1.621,00$$

$$SG = 312,99$$

**Nota técnica:** Os três índices apresentaram o mesmo resultado em razão da inexistência, na data-base, de saldos em

Ativo Realizável a Longo Prazo e em Passivo Não Circulante, hipótese em que as fórmulas de Liquidez Corrente, Liquidez Geral e Solvência Geral se reduzem ao mesmo quociente.

### III — ANÁLISE COMPLEMENTAR — COMPOSIÇÃO PATRIMONIAL

Em razão da ausência de capital de terceiros na data-base, apresenta-se a seguir a análise vertical da estrutura patrimonial e do financiamento da Sociedade, em complemento aos índices clássicos:

Componente	Valor (R\$)	% do Total
Capital Próprio (Patrimônio Líquido)	505.737,91	99,68%
Capital de Terceiros (Passivo Circulante + Não Circulante)	1.621,00	0,32%
<b>Total das Origens de Recursos</b>	<b>507.358,91</b>	<b>100,00%</b>

A análise vertical revela que **99,68% das origens de recursos da Sociedade são compostas por capital próprio** (Capital Social integralizado pelo sócio único, no valor de R\$ 500.000,00, e Lucros Acumulados apurados no período, no valor de R\$ 5.737,91), e apenas 0,32% por capital de terceiros, evidenciando estrutura patrimonial sustentada predominantemente por recursos próprios.

### IV — CONCLUSÃO TÉCNICA

Os três índices analisados — Liquidez Corrente, Liquidez Geral e Solvência Geral — apresentaram, na data-base examinada, resultado igual a **312,99**, evidenciando que a Sociedade dispõe de aproximadamente R\$ 312,99 de ativo para cobertura de cada R\$ 1,00 de obrigação com terceiros.

Caracteriza-se, portanto, situação de **elevada liquidez e plena capacidade de solvência**: a Sociedade encontra-se majoritariamente capitalizada por recursos próprios (99,68% das origens de recursos), com participação mínima de capital de terceiros, sem dependência relevante de credores externos para sustentar sua posição patrimonial e isenta de risco de liquidez na data-base de 21 de maio de 2026.

Sertanópolis/PR, 21 de maio de 2026.

**BRUNO JOSUE MARTINS**  
Administrador / Sócio Único  
CPF: 079.906.409-29

**VALDIR ANTUNES CABRAL JUNIOR**  
Contador — CRC/RN nº RN003806/O-8  
CPF: 392.444.074-34