

ADM ARCHER DANIELS MIDLAND

- Com base no Balanço Geral¹ **Ativo / Passivo X0 203.000 X1 328.250 DRE 67.025** e algumas Notas Explicativas citadas abaixo, elaborar o fluxo de caixa trimestral de acordo com a Lei 11638/2007.

Rubrica	Valor	Nota explicativa
Vendas no exercício social	1.250.000	60% foram à vista e o restante a prazo, distribuídas uniformemente.
Compras de Mercadorias	880.000	30% foram a vista e o restante a prazo, distribuídas uniformemente.
Despesas Operacionais	400.000	Distribuídas e pagas uniformemente
Despesas Financeiras	2.250	Pagamento principal mais juros no final do trimestre subsequente
Novos Financiamentos	7.500	Compromisso assinada no início de setembro X ₁ com aviso de crédito 5 dias após a assinatura do contrato.
Subscrição de Capital	10.000	Intenção de compra de ações preferenciais.
Integralização do Capital	10.000	Em moeda corrente do país no primeiro decêndio de abril X ₁ .

¹ Lima, Arievaldo Alves de. Contabilidade Geral, LTC/GEN/Estácio Superior, 2008. Segundo a legislação do Imposto de Renda e Lei das Sociedades Anônimas o Balanço Geral é conceituado como um conjunto de documentos elaborados pela Contabilidade e Administração das empresas abertas. Recentemente a Lei 11638, sancionada no final de 2007 e publicada no DOU em 28 de dezembro de 2007, estabeleceu uma harmonização da legislação brasileira com os padrões internacionais, criando, entre outros pressupostos, a obrigatoriedade da publicação das demonstrações por empresas fechadas, a elaboração do Demonstrativo de Fluxo de Caixa e a Demonstração do Valor Adicionado.