

ADM FORMAS PARA CONCRETO LTDA

- Subscrição inicial do Capital Social conforme contrato firmado no valor de 660.000,00.
- Integralização ocorrida após o arquivamento do contrato no órgão legal, da seguinte forma:

Dinheiro em moeda corrente	220.000,00
Imóvel desembaraçado (terreno 30%, prédio 70%)	300.000,00
Material de uso interno	20.000,00
Veículo de transporte	110.000,00

- A dinâmica operacional foi a seguinte:

Despesas com legalização em dinheiro	14.000,00
Abertura de conta corrente bancária	205.000,00
Despesas c/seguro do imóvel, válido por 1 ano, AV	12.000,00
Compra de móveis diversos, AV	33.000,00
Compra de mercadorias para revenda, sendo 50% AV	170.000,00
Venda de mercadorias a prazo	150.000,00
Desconto de duplicatas ¹ despesas financeiras de 5%	10.000,00
Despesas com energia, telefone e água.	1.200,00
Pagamento de salários do pessoal conforme aviso de débito bancário	36.000,00
Pagamento de parte das duplicatas de fornecedores	15.000,00

- Dados complementares para emissão do balancete de verificação (apropriações)

Salários contratados	40.000,00
Horas extraordinárias	2.000,00
Previdência Social descontada	6.000,00
Salários líquidos conf. aviso bancário	36.000,00
Inventário permanente informado à contabilidade	64.400,00

- Quadro de percentagens aplicadas à dinâmica patrimonial (apropriações)

Depreciação calculada sobre os bens	10,00
ICMS sobre operações de compra e venda	18,00
Previdência social sobre folha de pagamento	27,00
FGTS sobre folha de pagamento	08,00
PIS sobre folha de pagamento	03,00
Provisão de férias sobre folha de pagamento	15,00
Provisão de 13º salário sobre folha de pagamento	11,25
Provisão para devedores duvidosos	1,50

- Após os registros nos livros legais, ajustamentos e conciliações²:

- Demonstração de Resultados
- Balanço Patrimonial
- Fluxo de Caixa Trimestral
- Notas Explicativas

¹ O banco creditou em conta corrente da empresa o valor de 10.000,00. Tendo em vista que o custo do desconto foi de 5%, entendemos que o borderô de desconto teve o valor de 10.526,00.

² Utilize o Plano de Contas descrito no livro de Contabilidade Geral, GEN/LTC/Estácio Superior, 2008 www.livrouniversitario.com.br ou na versão digital disponibilizada no Portal do Professor.