



© Copyright 2005 - Direito autoral reservado a Professor Arievaldo Alves de Lima

COMPANHIA DE MÁSCARAS APOLLO

BALANCETE AJUSTADO – X2

CONTAS	DÉBITO	CRÉDITO
Ações em Coligadas	750	
Bancos c/ movimento	24.699	
Caixa Geral	400	
Capital a Realizar		(13.000)
Capital Social		100.000
Custo das Mercadorias Vendidas	19.800	
Custos Diferidos		(960)
Deposito em Garantia > 1 ano	300	
Depreciação Acumulada	(1.000)	
Despesas de Impostos	10.980	
Despesas Depreciação	1.000	
Despesas Financeiras	800	
Despesas Gerais	1.945	
Despesa Material de Uso	700	
Despesas Provisionadas	2.936	
Duplicatas a Receber	46.000	
Duplicatas Descontadas	(12.000)	
Empréstimos Obtidos > 1 ano		5.000
Faturamento a Entregar		960
Fornecedores		12.500
Fundo Rotativo	60	
Impostos a Recolher		6.141
Instalações Imóveis de Terceiros	2.400	
Material Uso e Consumo	400	
Mercadorias	13.000	
Móveis e Utensílios	10.000	
Nota Promissória a Receber	27.000	
Outras Obrigações		315
Despesas Previdência Social	3.510	
Provisão 13º Salário		1.040
Provisão Devedores Duvidosos	(360)	
Provisão Férias		1.386
Provisão Perdas de Investimentos	(150)	
Receitas Diferidas		1.600
Salários a Pagar		2.578
Despesas de Salários e Vantagens	9.240	
Seguros Antecipados	1.000	
Valores a Recuperar	150	
Veículos	15.000	
Vendas		61.000
Total	178.560	178.560

- Demonstrativos de Resultados, calculando IR = 20%; Reservas = 10% e dividendos = 5%.
- Balanço Patrimonial conforme legislação em vigor (ver plano de contas)
- Origens e Aplicações de Recursos