

Exercicio 2**Balancete Inicial**

Contas	Movimento Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedores	Credores
11 - Caixa	12,250	12,140	110	
12 - Depósitos à Ordem	45,000	43,300	1,700	
21 - Clientes	28,600	27,200	1,400	
219 - Clientes - Perdas imparidade acum.				
22 - Fornecedores	30,650	42,500		11,850
24 - Estados e Outros Entes Públicos	2,300	2,370		70
2722 - Credores por acréscimos de gastos				
281 - Diferimentos - Gastos a reconhecer				
282 - Diferimentos - Rendim. a reconhecer				
311 - Compras	87,900	300	87,600	
321 - Mercadorias	8,000		8,000	
382 - Regularização de Inventários		290		290
41 - Investimentos financeiros	2,300		2,300	
432 - AFT - Edifícios e outras construções	20,950		20,950	
434 - AFT - Equipamento de transporte	10,650		10,650	
435 - AFT - Equipamento administrativo	2,500		2,500	
438 - Depreciações acumuladas		8,380		8,380
51 - Capital		16,000		16,000
55 - Reservas		2,500		2,500
59 - Resultados transitados		500		500
61 - CMVMC				
62 - Fornecimentos e serviços externos	1,800		1,800	
63 - Gastos com o pessoal	1,000		1,000	
64 - Gastos Depreciação e Amortização				
6511 - Perdas por Imparidade - Clientes				

68 - Outros gastos e perdas	120		120	
69 - Gastos e perdas de financiamento	340		340	
71 - Vendas	400	98,000		97,600
78 - Outros rendimentos e Ganhos		580		580
79 - Juros, Dividendos e O. Rend.similares		700		700
	254,760	254,760	138,470	138,470

Balancete de Regularização

Contas	Movimento Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedores	Credores
11 - Caixa	12,250	12,140	110	
12 - Depósitos à Ordem	45,000	43,300	1,700	
21 - Clientes	28,600	27,200	1,400	
219 - Clientes - Perdas imparidade acum.	0	190		190
22 - Fornecedores	30,650	42,500		11,850
24 - Estados e Outros Entes Públicos	2,300	2,370		70
2722 - Credores por acréscimos de gastos	0	75		75
281 - Diferimentos - Gastos a reconhecer	440	0	440	
282 - Diferimentos - Rendim. a reconhecer	0	550		550
311 - Compras	87,900	87,900		
321 - Mercadorias	95,600	86,300	9,300	
382 - Regularização de Inventários	290	290		
41 - Investimentos financeiros	2,300	0	2,300	
432 - AFT - Edifícios e outras construções	20,950	0	20,950	
434 - AFT - Equipamento de transporte	10,650	0	10,650	
435 - AFT - Equipamento administrativo	2,500	0	2,500	
438 - Depreciações acumuladas	0	11,242		11,242
51 - Capital	0	16,000		16,000
55 - Reservas	0	2,500		2,500

59 - Resultados transitados	0	500		500
61 - CMVMC	86,010	0	86,010	
62 - Fornecimentos e serviços externos	1,875	440	1,435	
63 - Gastos com o pessoal	1,000	0	1,000	
64 - Gastos Depreciação e Amortização	2,862	0	2,862	
6511 - Perdas por Imparidade - Clientes	190	0	190	
68 - Outros gastos e perdas	120	0	120	
69 - Gastos e perdas de financiamento	340	0	340	
71 - Vendas	400	98,000		97,600
78 - Outros rendimentos e Ganhos	550	580		30
79 - Juros, Dividendos e O. Rend.similares	0	700		700
	432,777	432,777	141,307	141,307

Balancete de Encerramento

Contas	Movimento Acumulado		Saldos	
	Débito	Crédito	Devedores	Credores
11 - Caixa	12,250	12,140	110	
12 - Depósitos à Ordem	45,000	43,300	1,700	
21 - Clientes	28,600	27,200	1,400	
219 - Clientes - Perdas imparidade acum.	0	190		190
22 - Fornecedores	30,650	42,500		11,850
24 - Estados e Outros Entes Públicos	2,300	3,664		1,364
2722 - Credores por acréscimos de gastos	0	75		75
281 - Diferimentos - Gastos a reconhecer	440	0	440	
282 - Diferimentos - Rendim. a reconhecer	0	550		550
311 - Compras	87,900	87,900		
321 - Mercadorias	95,600	86,300	9,300	
382 - Regularização de Inventários	290	290		
41 - Investimentos financeiros	2,300	0	2,300	
432 - AFT - Edifícios e outras construções	20,950	0	20,950	

434 - AFT - Equipamento de transporte	10,650	0	10,650	
435 - AFT - Equipamento administrativo	2,500	0	2,500	
438 - Depreciações acumuladas	0	11,242		11,242
51 - Capital	0	16,000		16,000
55 - Reservas	0	2,500		2,500
59 - Resultados transitados	0	500		500
61 - CMVMC	86,010	86,010		
62 - Fornecimentos e serviços externos	1,875	1,875		
63 - Gastos com o pessoal	1,000	1,000		
64 - Gastos Depreciação e Amortização	2,862	2,862		
6511 - Perdas por Imparidade - Clientes	190	190		
68 - Outros gastos e perdas	120	120		
69 - Gastos e perdas de financiamento	340	340		
71 - Vendas	98,000	98,000		
78 - Outros rendimentos e Ganhos	580	580		
79 - Juros, Dividendos e O. Rend.similares	700	700		
RAI	98,330	98,330		
Imp. Sobre os Lucros	1,294	1,294		
R. Líquido	1,294	6,373		5,079
	632,025	632,025	49,350	49,350