

Balanco Patrominial	31.12.2021	31.12.2022	Varição
Caixa e Equivalentes	5.000		22.000
			0
Contas a Receber	30.000	40.000	10.000
Estoques	30.000	40.000	10.000
ATIVO CIRCULANTE	65.000	107.000	42.000
Imobilizado	550.000	660.000	110.000
Depreciação Acumulada	-200.000	-310.000	-110.000
ATIVO LONGO PRAZO	350.000	350.000	0
ATIVO TOTAL	415.000	457.000	42.000

Balanco Patrominial	31.12.2021	31.12.2022	Varição
Fornecedores	20.000	25.000	5.000
Despesas a Pagar	10.000	12.000	2.000
Empréstimos Curto Prazo	35.000	20.000	-15.000
PASSIVO CIRCULANTE	65.000	57.000	-8.000
Empréstimo de Longo Prazo	70.000	90.000	20.000
PASSIVO LONGO PRAZO	70.000	90.000	20.000
Capital	90.000	90.000	0
Lucros Acumulados	190.000	220.000	30.000
PATRIMÔNIO LÍQUIVO	280.000	310.000	30.000
PASSIVO + PL	415.000	457.000	42.000

DRE	31.12.2022
Vendas	900.000
CMV	-650.000
Lucro Bruto	250.000
Despesas Gerais	-15.000
Depreciação	-110.000
Despesa Financeira CP	-4.500
Despesa Financeira LP	-15.000
LAIR	105.500
Imposto de Renda	-35.870
Lucro Líquido	69.630

Lucros Retidos	30.000
Distribuição de Dividendos	39.630

DFC	31.12.2022
Lucro Líquido	69.630
Depreciação	110.000
Despesa Financeira CP	4.500
Despesa Financeira LP	15.000
Varição Contas a Receber	-10.000
Varição Estoques	-10.000
Varição Fornecedores	5.000
Varição Contas a Pagar	2.000
FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	186.130
Aquisição de Imobilizado	-110.000
FLUXO DE CAIXA INVESTIMENTOS	-110.000
Pagamento CP: ΔDívida CP + Despesa CP	-19.500
Pagamento LP: ΔDívida LP + Despesa LP	5.000
Distribuição de Dividendos	-39.630
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES FINANCEIRAS	-54.130
VARIAÇÃO NO FLUXO DE CAIXA	22.000

CONCILIAÇÃO	22.000
Varição Caixa	22.000
Varição Bancos	-