

Empresa Comercial ABC  
Sediada no Estado do Piauí  
Tributada pelo Lucro Presumido

### **Janeiro de 2021**

- 1) Capital Social no valor de \$ 1.500.000; sendo 50% integralizado em depósito bancário na Caixa Econômica Federal a vista; e 50% para integralizar a posterior;
- 2) Compra de mercadoria para revenda no valor total de aquisição de \$ 85.000; a prazo (QTD 10.000 unds); e frete (FOB) no valor de \$ 5.000; fornecedor do estado do RJ.
- 3) Saque da conta corrente no valor de \$ 150.000;
- 4) Transferência de recursos via TED para o banco Itaú no valor de \$ 100.000.
- 5) Compra de mercadoria para revenda a prazo no valor de \$ 10.375,00 (QTD 12.500 unds); fornecedor do estado de GO;
- 6) Compra de mercadoria para revenda sendo 45% a vista com pagamento efetuado via transferência bancária do banco CEF; por \$ 60.000 (QTD: 25.000); fornecedor do estado do CE
- 7) Venda de mercadoria por \$ 700.000 sendo 15% para em dinheiro; 20% em depósito a vista no Banco Bradesco; 30% em depósito a vista no banco CEF; ( QTD: 38.000 unds); cliente interno.
- 8) Constituição de provisão para devedores duvidosos no valor de 4% sobre as vendas à prazo;

### **Fevereiro 2021**

01/02/2021 – Compra de mercadoria no valor total de R\$ 200.000 (qtd: 180.000 unds) sendo que 30% foi pago à vista, conforme nota fiscal do fornecedor nº 238649; fornecedor interno

07/02/2021 – Recebimento de 15% do saldo da conta clientes via depósito na Caixa Econômica Federal.

10/02/2021 – Compra de Mercadoria para revenda no total de R\$ 400.000 (qtd: 360.000) à prazo conforme nota fiscal nº 0987987

15/02/2021 – Venda de mercadoria no valor de R\$ 900.000, sendo 50% a vista recebida no banco Santander.

### **Movimentação de Março**

01/03 – Compra de mercadoria para revenda no valor de \$ 480.000 (qtd: 125.000 unds), à prazo; fornecedor local.

04/03 – Venda de 30% do estoque de mercadoria pelo valor de \$ 470.000; sendo 30% a vista e o restante à prazo.

10/03 – Recebimento de 30% do saldo do contas a receber, sendo 50% recebido via caixa e o restante em uma conta corrente da empresa no Banco do Brasil S/A;

15/03 – Contratação de capital de giro no Banco do Brasil com linha de crédito especial sem juros no valor de \$ 150.000;

### **Movimentação de Abril**

01/04 - Compra de mercadoria para revenda no valor de R\$ 300.000 (qtd: 180.000 unds), à prazo;

05/04 – Pagamento de 50% do saldo devedor de capital de giro via caixa;

06/04 – Pagamento de R\$ 20.000, a um fornecedor de equipamentos, sendo que os equipamentos serão faturados e entregues apenas no mês subsequente; pagamento realizado via TED banco Santander;

07/04 – Venda de todo o estoque da empresa a vista por R\$ 900.000;

### **Movimentação de Maio**

02/05 – Compra de mercadoria para revenda no valor de R\$ 400.000 (78.000 unds); à prazo; fornecedor sediado RS.

05/05 – Compra de mercadoria para revenda no valor de R\$ 600.000 (95.000 unds), sendo 15% a vista pago em dinheiro;

06/05 – Recebimento dos equipamentos contratados no dia 06/04;

07/05 – Compra de mercadoria para revenda no valor de R\$ 300.000 (50.000 unds), à prazo

20/05 – Venda de 70% do saldo dos estoques por R\$ 1.500.000, sendo 10% a vista, 20% recebidos via banco do Brasil;