

Hipotética – Contas a Receber de Clientes											
2015	Fat.	Jan.	Fev.	Mar.	Abr.	Mai.	Jun.	Jul.	Ago.	Set.	Totais
1	Novembro	356.000	118.655	0	0	0					118.655
2	Dezembro	468.000	155.984	155.984							311.969
3	Janeiro "liquidação"	62.000	62.000								62.000
4	Janeiro	436.000	109.000	109.000	109.000	109.000					436.000
5	Fevereiro	492.000		123.000	123.000	123.000	123.000				492.000
6	Março	536.000			134.000	134.000	134.000	134.000			536.000
7	Abril	558.000				139.500	139.500	139.500			558.000
8	Maio	604.000				151.000	151.000	151.000	151.000		604.000
9	Junho	548.000					137.000	137.000	137.000	137.000	548.000
10	Total	4.060.000	445.639	387.984	366.000	505.500	547.500	561.500	427.500	288.000	3.666.624
11	Inadimplência – 1%		1.090	2.320	3.660	5.055	5.475	5.615	4.275	2.880	31.740
12	Valores a Receber		444.549	385.664	362.340	500.445	542.025	555.885	423.225	285.120	3.634.884
13	(-) Vendas a Vista					151.000					
14	Saldo do Mês					391.025					

Fig. 5.6.4.1 - 01