

HIPOTÉTICA Móveis e Eletrodomésticos Ltda.		A	B	C	D	E
FLUXO DE CAIXA		Abril	Maio	Junho	Julho	Total
1	Vendas à Vista					
2	Recebimentos de Vendas a Prazo		150.000	150.000	150.000	450.000
3	Entradas Operacionais	0	150.000	150.000	150.000	450.000
4	Fornecedores		150.000	150.000	0	300.000
5	Supersimples		0	50.940	0	50.940
6	Comissões s/ Vendas		3.750	3.750	3.750	11.250
7	Despesas Administrativas		40.000	0	0	40.000
8	Despesas Financeiras Cartão		4.500	0	0	4.500
9	Despesas Financeiras Capital de Giro		0	959	3.039	3.998
10						0
11	Total das Saídas Operacionais	0	198.250	205.649	6.789	410.688
12	Caixa Gerado – Atividades Operacionais	0	-48.250	-55.649	143.211	39.313
13	Venda de Bens					
14	Máquinas e Equipamentos					
15	Móveis e Utensílios					
16	Reformas e Melhorias					
17	Compra de Veículos					
18	Caixa Gerado – Atividades de Investimento		0	0	0	0
19	Aumento de Capital em Dinheiro					
20	Contas Garantidas					
21	Operação de Capital de Giro		31.950	101.300		133.250
22	Desconto de Cheques e Boletos					
23						
24	Entradas de Financiamentos	0	31.950	101.300	0	133.250
25	Pagamento Operações de Capital de Giro		0	31.950	101.300	133.250
26	Financiamento Imobiliário		1.700	1.700	1.700	5.100
27	Distribuição de Lucros			12.000		12.000
28	Saídas de Financiamentos	0	1.700	45.650	103.000	150.350
29	Caixa Gerado – Atividades de Financiamento	0	30.250	55.650	-103.000	-17.100
30	Caixa Gerado no Período	0	-18.000	2	40.211	22.213
31	Saldo Anterior	18.000	18.000	0	2	18.000
32	Saldo Final do Caixa	18.000	0	2	40.213	40.213

Figura 03 - 2.3