

ANEXO III-A

SITUAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

LIQUIDEZ IMEDIATA

DISPONÍVEL
EXIGÍVEL IMEDIATO

DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS - ATIVO

GRUPO	CONTAS	ITENS Nº	DATAS DOS BALANÇOS ANUAIS	
DISPONÍVEL	CAIXA	1		
	BANCOS - CONTAS DE MOVIMENTO	2		
	OUTROS VALORES DISPONÍVEIS	3		
	TOTAL DO DISPONÍVEL (ITENS 1 A 3)	4		
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	DUPLICATAS A RECEBER			
	TOTAL EXISTENTE	5		
	MENOS: DUPLICATAS DESCONTADAS	6		
	MENOS: DEVEDORES DUVIDOSOS	7		
	LÍQUIDO DE DUPLICATAS A RECEBER (ITENS 5 A 7)	8		
	TÍTULOS A RECEBER (ATÉ 1 ANO)	9		
	DEVEDORES DIVERSOS (ATÉ 1 ANO)	10		
	TÍTULOS DE RENDA	11		
	OUTROS VALORES REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	12		
	TOTAL REALIZÁVEL A CURTO PRAZO (ITENS 8 A 12)	13		
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE (ITENS 4 A 13)		14		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	EMPRÉSTIMO E DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	15		
	EMPRESAS SUBSIDIÁRIAS OU AFILIADAS:			
	VALOR DAS INVERSÕES E DÉBITOS EXISTENTES	16		
	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	17		
	OUTROS VALORES REALIZÁVEIS A LONGO PRAZO	18		
	TOTAL REALIZÁVEL A LONGO PRAZO (ITENS 15 A 18)	19		
IMOBILIZADO	TERRENOS E EDIFÍCIOS	20		
	INST. INDUSTRIAIS, MÁQ. E EQUIP.	21		
	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22		
	VEÍCULOS	23		
	MARCAS E PATENTES	24		
	OBRAS EM ANDAMENTO	25		
	DIFERENÇAS DE CâMBIO	26		
	OUTROS VALORES A APROPRIAR	27		
	SUBTOTAL DOS ITENS 20 A 27	28		
	CORREÇÕES MONETÁRIAS	29		
	MENOS: DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	30		
	TOTAL DO IMOBILIZADO (ITENS 20 A 30)	31		
TOTAL DO ATIVO REAL (ITENS 14 + 19 E 31)		32		
GRUPO	DEPÓSITOS DO FGTS - C/ EMPRESA (NÃO OPTANTES)	33		
	DESPESAS ANTECIPADAS E DIFERIDAS	34		
	DESPESAS DA ORGANIZAÇÃO E INST.	35		
	OUTROS VALORES PENDENTES	36		
	TOTAL DO PENDENTE (ITENS 33 A 36)	37		
TOTAL DO ATIVO (ITENS 32 E 37)		38		

DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS - PASSIVO

GRUPO	CONTAS	ITENS Nº	DATAS DOS BALANÇOS ANUAIS	
EXIGÍVEL A CURTO PRAZO	TÍTULOS E OBRIGAÇÕES A PAGAR	39		
	FORNECEDORES	40		
	CIAS. DE CRÉDITO E FINANCIAMENTO	41		
	CREDORES DIVERSOS	42		
	BANCOS - CRÉDITOS A CURTO PRAZO	43		
	SALÁRIOS A PAGAR	44		
	INSS A RECOLHER	45		
	FGTS A RECOLHER	46		
	IMPOSTO A PAGAR	47		
	FINANCIAMENTOS DO EXTERIOR	48		
	OUTROS VALORES PAGÁVEIS A CURTO PRAZO	49		
	TOTAL EXIGÍVEL A CURTO PRAZO (ITENS 39 A 49)	50		
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	TÍTULOS E OBRIGAÇÕES A PAGAR	51		
	CIAS. DE CRÉDITO E FINANCIAMENTO	52		
	FINANCIAMENTOS DO EXTERIOR	53		
	CREDORES DIVERSOS	54		
	BANCOS - CRÉDITOS A CURTO PRAZO	55		
	CRÉDITOS DE EMPRESAS SUBSIDIÁRIAS OU AFILIADAS	56		
	OUTROS VALORES PAGÁVEIS A LONGO PRAZO	57		
	TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (ITENS 51 A 57)	58		
TOTAL DO PASSIVO REAL (ITENS 50 A 58)		59		
CAPITAL PRÓPRIO	CAPITAL SUBSCRITO	60		
	MENOS: CAPITAL A REALIZAR	61		
	CAPITAL REALIZADO (ITENS 60 A 61)	62		
	RESERVA LEGAL	63		
	OUTRAS RESERVAS	64		
	LUCROS SUSPENSOS	65		
	LUCROS DO EXERCÍCIO	66		
	RESERVA P/ MANUTENÇÃO DO CAPITAL DE GIRO	67		
	RESERVA REFERENTE À CORREÇÃO MONETÁRIA	68		
	TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO (ITENS 60 A 68)	69		
PENDENTE	RECEITA ANTECIPADA	70		
	CRÉDITOS SUSPENSOS	71		
	FUNDO DE GARANTIA TEMPO DE SERVIÇO	72		
	OUTROS VALORES PENDENTES	73		
	TOTAL DO PENDENTE (ITENS 70 A 73)	74		
TOTAL DO PASSIVO (ITENS 59 + 69 + 74)		75		

DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS - LUCROS E PERDAS

CONTAS	ITENS	DATAS DOS BALANÇOS ANUAIS	
RECEITAS TÉCNICAS (FATURAMENTO MENOS DEVOLUÇÕES E DESCONTOS)	A		
CUSTOS DOS SERVIÇOS	B		
LUCRO BRUTO (A - B)	C		
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	D		
DESPEAS COMERCIAIS	E		
LUCRO OPERACIONAL (C - D - E)	F		
DESPEAS FINANCEIRAS	G		
OUTRAS DESPEAS	H		
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	I		
LUCRO TRIBUTÁVEL (F + I - G - H)	J		
PREVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	K		
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (J - K)	L		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	M		
DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS	N		
OUTRAS DISTRIBUIÇÕES	O		
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (L + M - N - O)	P		

RESUMO DA ANÁLISE CONTÁBIL RETROSPECTIVA

DATA DOS BALANÇOS ANUAIS		ÚLTIMO	ANTERIOR
ATIVO		R\$	R\$
DISPONÍVEL	A		
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	B		
ATIVO CIRCULANTE (A+B)	C		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	D		
IMOBILIZADO	E		
ATIVO REAL (C+D+E)	F		
PENDENTE	G		
ATIVO TOTAL (F+G)	H		
PASSIVO		R\$	R\$
EXIGÍVEL A CURTO PRAZO	I		
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	J		
PASSIVO REAL (I+J)	K		
CAPITAL PRÓPRIO	L		
PENDENTE	M		
PASSIVO TOTAL (K+L+M)	N		
RESULTADOS		R\$	R\$
RECEITA TÉCNICA	O		
CUSTOS DOS SERVIÇOS	P		
LUCRO BRUTO (O-P)	Q		
DESPESES FINANCEIRAS	R		
OUTRAS DESPESES	S		
OUTRAS RECEITAS	T		
LUCRO LÍQUIDO (Q+T-R-S)	U		
		R\$	R\$
CAPITAL DE GIRO (C-I)	V		
RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO (U/L)			
RENTABILIDADE GLOBAL (U+R)/(K+L)			
SOLVÊNCIA GERAL (F/K)			
LIQUIDEZ COMUM (C/I)			
DÍVIDAS - CAPITAL PRÓPRIO (K/L)			
RECEITA TÉCNICA - CAPITAL DE GIRO PRÓPRIO (O/V)			
RECEITA TÉCNICA - CAPITAL PRÓPRIO (O/L)			
		R\$	R\$
ATIVO REAL (F)	X		
PASSIVO REAL (K)	Y		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (X-Y)	Z		