

ANÁLISE FINANCEIRA

Balanço Funcional - Proposta de Resolução Domingos & Dias Santos, S.A.

Ano Lectivo 2010/2011

Docentes:

Carla M. Assunção Fernandes

Elisabete F. Simões Vieira

Joaquim A. Neiva dos Santos

Domingos & Dias Santos, S.A.

Balanço Funcional

2

Detalhe de Outras contas a receber	Notas	31 Dez N-2	31 Dez N-1	31 Dez N	NC
Devedores por acréscimos de rendimentos de exploração		5.385,00	8.033,00	1.296,00	
Outros Devedores Exploração		12.000,00	22.000,00	6.000,00	
		17.385,00	30.033,00	7.296,00	

Nada a alterar

Detalhe de Diferimentos Activos	Notas	31 Dez N-2	31 Dez N-1	31 Dez N	NC
Gastos a reconhecer de exploração		2.751,00	3.858,00	5.865,00	
Gastos a reconhecer extra exploração		6.030,00	9.990,00	6.990,00	
		8.781,00	13.848,00	12.855,00	

Nada a alterar

Passar p/ TA

Detalhe de Outras contas a pagar	Notas	31 Dez N-2	31 Dez N-1	31 Dez N	RC
Fornecedores de Investimento c/c		100.000,00	75.000,00	50.000,00	
Credores por acréscimos de gastos de exploração		10.000,00	18.000,00	9.000,00	
Outros Credores Exploração		44.000,00	40.000,00	40.000,00	
Outros Credores extra Exploração		196,00	347,00	226,00	
		154.196,00	133.347,00	99.226,00	

Passar p/ TP

Nada a alterar

Nada a alterar

Passar p/ TP

Domingos & Dias Santos, S.A.

Balanço Funcional

3

Dispõe-se da seguinte informação complementar:

- A empresa mantém, utilizado na sua plenitude, desde o momento em que foi negociado, há já cinco anos, um descoberto bancário com o *plafond* autorizado de 150.000€, junto da principal instituição financeira que apoia a sociedade
- CORRECÇÃO:
 - (-) Financiamentos obtidos: TP
 - (+) Financiamentos Obtidos: RE

ANÁLISE FINANCEIRA

Domingos & Dias Santos, S.A.

Balanço Funcional

4

Dispõe-se da seguinte informação complementar:

- As dívidas ao Estado resultam todas de impostos retidos derivados da normal exploração da empresa. Os saldos devedores das rubricas de Estado e Outros Entes Públicos reflectem valores de futuras devoluções de direitos alfandegários, a serem reembolsados pelo Estado, relativos à aquisição de máquinas e equipamentos produtivos específicos no Vietname
- CORRECÇÃO:
 - (-) EOEP: NC
 - (+) EOEP: TA

ANÁLISE FINANCEIRA

Domingos & Dias Santos, S.A.

Balanço Funcional

5

Da observação do Balanço ressalta:

A conta Accionistas / Sócios, englobada nos RC, apresenta um saldo igual todos os anos (137.637€), mostrando, assim, um carácter de estabilidade

CORRECÇÃO:

➔ (-) Accionistas /Sócios: RC

➔ (+) Accionistas /Sócios : RE

ANÁLISE FINANCEIRA

Domingos & Dias Santos, S.A.											
Balanço individual em 31 de Dezembro de 200N											
Rubricas	Notas	Datas			Correcções			Corrigido			
		31 Dez N-2	31 Dez N-1	31 Dez N	31 Dez N-2	31 Dez N-1	31 Dez N	31 Dez N-2	31 Dez N-1	31 Dez N	
		Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	
ACTIVO											
Aplicações Fixas Líquidas											
Activos fixos tangíveis		229.785,00	204.079,00	175.231,00				229.785,00	204.079,00	175.231,00	
Activos intangíveis		491,00	144,00					491,00	144,00		
		230.276,00	204.223,00	175.231,00				230.276,00	204.223,00	175.231,00	
Necessidades Cíclicas											
Clientes		275.261,00	293.762,00	442.233,00				275.261,00	293.762,00	442.233,00	
Adiantamentos a fornecedores		1.419,00	32.154,00	19.440,00				1.419,00	32.154,00	19.440,00	
Estado e outros entes públicos	Int. 2		6.105,00	878,00		-6.105,00	-878,00				
Outras contas a receber		17.385,00	30.033,00	7.296,00				17.385,00	30.033,00	7.296,00	
Diferimentos	GREE	8.781,00	13.848,00	12.855,00	-6.030,00	-9.990,00	-6.990,00	2.751,00	3.858,00	5.865,00	
		302.846,00	375.902,00	482.702,00				296.816,00	359.807,00	474.834,00	
Tesouraria Activa											
Caixa e depósitos bancários		408.966,00	321.226,00	117.123,00				408.966,00	321.226,00	117.123,00	
Diferimentos	GREE				6.030,00	9.990,00	6.990,00	6.030,00	9.990,00	6.990,00	
Estado e outros entes públicos	Int. 2					6.105,00	878,00		6.105,00	878,00	
		408.966,00	321.226,00	117.123,00				414.996,00	337.321,00	124.991,00	
Total do ACTIVO		942.088,00	901.351,00	775.056,00				942.088,00	901.351,00	775.056,00	
CAPITAL PRÓPRIO PASSIVO											
Recursos Estáveis											
Capital Próprio											
Capital realizado		50.000,00	50.000,00	50.000,00				50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Outras reservas		11.558,00	12.350,00	14.060,00				11.558,00	12.350,00	14.060,00	
Resultados Transitados		149.600,00	164.654,00					149.600,00	164.654,00		
Resultado líquido do período		15.846,00	13.057,00	32.689,00				15.846,00	13.057,00	32.689,00	
Total do Capital Próprio		227.004,00	240.061,00	96.749,00				227.004,00	240.061,00	96.749,00	
Passivo não corrente											
Financiamentos Obtidos	Int. 1			150.000,00	150.000,00	150.000,00		150.000,00	150.000,00	150.000,00	
		227.004,00	240.061,00	96.749,00				377.004,00	390.061,00	246.749,00	
Recursos Cíclicos											
Fornecedores		64.472,00	134.946,00	110.067,00				64.472,00	134.946,00	110.067,00	
Estado e outros entes públicos		95.409,00	90.296,00	100.497,00				95.409,00	90.296,00	100.497,00	
Outras Contas a Pagar	FI+OCEE	154.196,00	133.347,00	99.226,00	-100.196,00	-75.347,00	-50.226,00	54.000,00	58.000,00	49.000,00	
Accionistas / Sócios	A & S	137.637,00	87.637,00	37.637,00	-137.637,00	-87.637,00	-37.637,00				
		451.714,00	446.226,00	347.427,00				213.881,00	283.242,00	259.564,00	
Tesouraria Passiva											
Financiamentos Obtidos	Int. 1	263.370,00	215.064,00	330.880,00	-150.000,00	-150.000,00	-150.000,00	113.370,00	65.064,00	180.880,00	
Financiamentos Obtidos	FI				100.000,00	75.000,00	50.000,00	100.000,00	75.000,00	50.000,00	
Accionistas / Sócios	A & S				137.637,00	87.637,00	37.637,00	137.637,00	87.637,00	37.637,00	
Outras Contas a Pagar	OCEE				196,00	347,00	226,00				
		263.370,00	215.064,00	330.880,00				351.203,00	228.048,00	288.743,00	
Total do Passivo		715.084,00	661.290,00	678.307,00				715.084,00	661.290,00	678.307,00	
Total do Capital Próprio e do Passivo		942.088,00	901.351,00	775.056,00				942.088,00	901.351,00	775.056,00	
ANÁLISE FINANCEIRA											

ANÁLISE FINANCEIRA

Balanço Funcional - Proposta de Resolução
Domingos & Dias Santos, S.A.

Ano Lectivo 2010/2011

Docentes:

Carla M. Assunção Fernandes

Elisabete F. Simões Vieira

Joaquim A. Neiva dos Santos