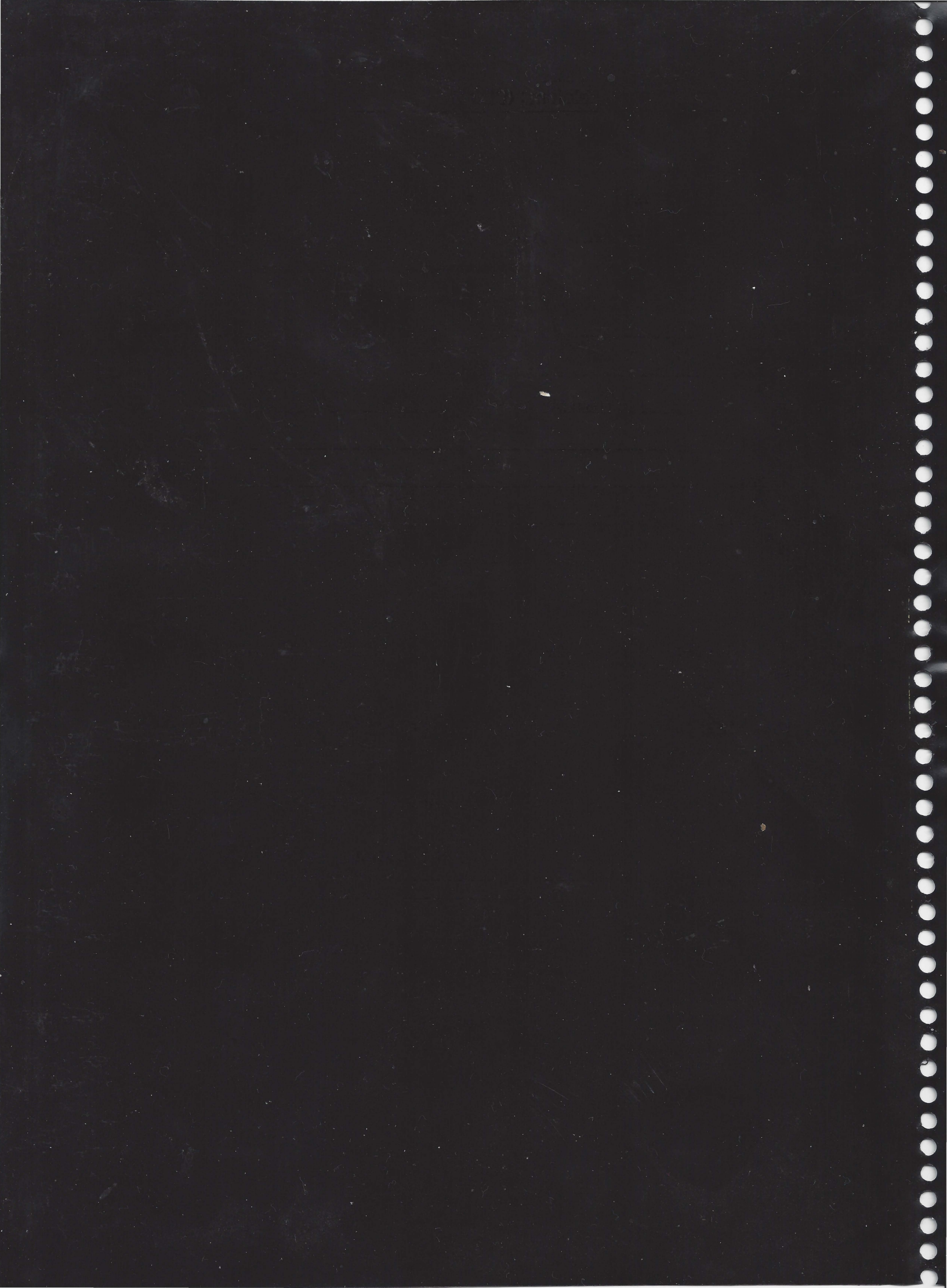




HJ

SOFTWARE



# H & J - SOFTWARE - H & J

Rua Conde de Bonfim, 229 loja A - Tijuca - Rio de Janeiro - RJ  
Telefone: (021) 284-2031

## CADASTRO DE USUÁRIOS

(Enviar cópia preenchida à H & J SOFTWARE)

PROPRIETÁRIO: \_\_\_\_\_

EMPRESA: \_\_\_\_\_

ENDEREÇO: \_\_\_\_\_

CEP: \_\_\_\_\_ CIDADE/ESTADO: \_\_\_\_\_

FONES: \_\_\_\_\_

SISTEMA DE: \_\_\_\_\_

DATA DE AQUISIÇÃO: \_\_\_\_\_

RESPONSÁVEL: \_\_\_\_\_

OPERADOR: \_\_\_\_\_

O preenchimento das questões que se seguem, fornecerão apoio ao nosso Departamento de Marketing.

TOMOU CONHECIMENTO DE NOSSA EMPRESA ATRAVÉS DE: \_\_\_\_\_

JÁ ADQUIRIU ANTERIORMENTE OUTRO SOFTWARE DA NOSSA EMPRESA: \_\_\_\_\_

QUAIS OUTROS DEPARTAMENTOS TERÃO PRIORIDADE NA AUTOMAÇÃO DE SERVIÇOS: \_\_\_\_\_

QUAIS AS REVISTAS QUE A EMPRESA MANTÉM ASSINATURA: \_\_\_\_\_

FOI FEITA PESQUISA EM QUAIS SOFTHOUSES: \_\_\_\_\_

ASSINATURA: \_\_\_\_\_

001697



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## SISTEMA DE CONTABILIDADE

O sistema padrão de contabilidade, visa mecanizar as funções básicas da gestão contábil. Todas as rotinas de escrituração, acompanhamento e obtenção de resultados contábeis são controlados pelo sistema, evitando os problemas comuns desta área, tais como, a execução de serviços repetitivos, demorados e com frequentes erros. O sistema, portanto, dá ao usuário uma maior agilidade, confiança e diminui a mão-de-obra.

### 1.1 - CARACTERISTICAS

O sistema é voltado para o processamento das transações contábeis em tempo real, isto é, na medida em que os fatos acontecem podem ser imediatamente registrados e computados. Da mesma maneira, a qualquer momento, pode-se extrair resultados que estes apresentam, a situação atual até então processada.

Sua operação é bastante simples, não requer grandes conhecimentos técnicos de computação por parte dos operadores. Os programas são todos conversacionais e basta estar familiarizado com a aplicação para se obter bons rendimentos.

### 1.2 - ORGANIZAÇÃO DO DIALOGO

O sistema é todo conversacional, isto é, existe um programa monitor que mostra as diversas funções do sistema em forma de MENU. O usuário escolhe a função desejada digitando o número correspondente e, então, o programa monitor passa o controle ao programa que executa aquela função, que, por sua vez, apresenta um novo conjunto de opções que solicita a entrada de informações de modo interativo (faz uma pergunta e espera a resposta), até que a função seja completada, e então, o controle volta ao programa monitor. Dessa maneira, todas as funções do sistema são executadas com um mínimo de conhecimento técnico do usuário sobre a máquina. O usuário necessita, no entanto, conhecer a aplicação com a qual trabalha.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## INICIALIZAÇÃO

Para inicializar o Sistema, coloque o disco de programas no drive A e o disco de dados no drive B (disco este já formatado). É importante salientar que o Sistema se encarrega de gravar os dados no disco colocado no drive B.

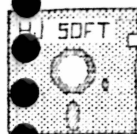
Digite a seguinte mensagem, que lhe permite entrar no programa:

```
KBASIC CONPTAB /F:6 /X:2
```

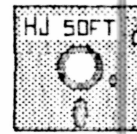
**OBS.:** - Para a linha CP-500, utilize o Sistema Operacional, que é cedido na aquisição do seu micro, antes de iniciar as instruções acima.

- Deve-se prestar atenção para que todos os dados fornecidos sejam grafados com letra maiúscula.

- Ao final de cada digitação, deve-se teclar <ENTER> para dar acesso a um novo campo.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## MENU PRINCIPAL

- 1 - MANUTENÇÃO DOS DADOS DA EMPRESA
- 2 - MANUTENÇÃO DOS HISTÓRICOS PADRÕES
- 3 - MANUTENÇÃO DO PLANO DE CONTAS
- 4 - ELABORAÇÃO DE LANÇAMENTOS
- 5 - CONSULTAS PARA VERIFICAÇÃO
- 6 - EMISSÃO DO LIVRO DIÁRIO
- 7 - EMISSÃO DO LIVRO RAZÃO
- 8 - EMISSÃO DO BALANÇETE MENSAL
- 9 - APURAÇÃO DOS RESULTADOS
- 10- ENCERRAMENTO DO MÊS
- 11- ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO
- 12- INICIALIZAÇÃO DOS ARQUIVOS
- 13- FIM DE OPERAÇÃO

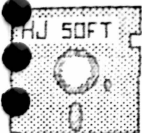
Caso seja esta a primeira vez em que o usuário esteja utilizando o programa, é necessário ir primeiro à opção 12 para inicializar os arquivos.

## FUNÇÃO 12

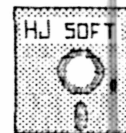
- 1 - Arquivo DADOS da empresa
- 2 - Histórico Padrões
- 3 - Plano de Contas
- 4 - Lançamento
- 5 - Fim de operação

-----> Escolha a função?

Sua escolha deverá estar de acordo com a opção a ser inicializada.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 2 - FUNÇÕES BASICAS

O sistema foi dividido em quatro tipos de funções:

### 2.1 - Funções de manutenção dos dados básicos:

- A - Manutenção dos dados da empresa
- B - Manutenção dos históricos padrões
- C - Manutenção do plano de contas

### 2.2 - Funções de alimentação do sistema:

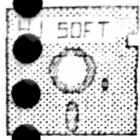
- A - Elaboração de lançamentos

### 2.3 - Funções de tabulação e recuperação das informações:

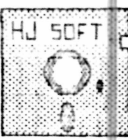
- A - Consultas para verificação
- B - Emissão do livro diário
- C - Emissão do livro razão
- D - Balancete Mensal
- E - Apuração de resultados

### 2.4 - Funções de fechamento:

- A - Encerramento do mês
- B - Encerramento do exercício



# H & J SOFTWARE LTD A



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 2.1 - MANUTENÇÃO DOS DADOS BASICOS

### Função? 1 - Manutenção dos Dados da Empresa

Tem como objetivo o cadastramento da empresa. Neste item serão fornecidos os primeiros dados para o sistema. São todas as informações necessárias para o sistema sobre a empresa.

Este será o SUB-MENU da função 1:

- 1 - Inclusão
- 2 - Alteração
- 3 - Consulta
- 4 - Fim de Operação

-----> Escolha a função?

#### 1 - Inclusão

Ao escolher esta opção será exibida a tela de entrada de dados da empresa, com o cursor na primeira posição do primeiro campo, esperando a digitação dos dados, ou seja, razão social, endereço, -cidade, estado, C.R.C., inscr. ESTADO, registro JC, data de REG., contador, C.R.C., estado, titular e núm. diário.

-----> Confirme (s/n)

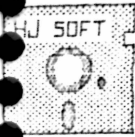
#### 2 - Alteração

Nesta opção, o usuário poderá alterar qualquer campo dos descritos anteriormente. Assim o sistema trará de volta a tela anteriormente preenchida com o cursor na primeira posição do primeiro campo.

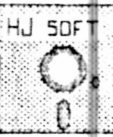
Para a movimentação do cursor basta teclar <enter>.

Se o usuário desejar voltar ao SUB-MENU, basta teclar CR <enter> até o último campo, e automaticamente o sistema irá conduzi-lo para o SUB-MENU.





# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 3 - Consulta

Nesta opção, o usuário poderá consultar os dados empresariais cadastrados. No final aparecerá a opção de listar ou não.

-----> Listagem (s/n)?

## 4 - Fim de operação

Esta opção fará o retorno ao MENU -PRINCIPAL

## Função? 2 - Manutenção dos Históricos Padrões

Esta opção tem como objetivo diminuir o trabalho na digitação de históricos durante a entrada dos lançamentos.

Poderão ser classificados até 99 históricos padrões, isto é, históricos que são frequentemente utilizados.

Os dados (históricos) serão cadastrados em ordem numérica crescente, sendo que o número fornecido pelo sistema irá representar o código histórico.

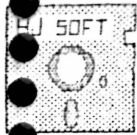
Estes nominais cadastrados representam a parte fixa do histórico. Os valores variáveis deverão ser incluídos no momento do lançamento e, para que isto ocorra com exatidão, deverá ser digitada ao final de cada histórico um ponto de interrogação (?).

No momento do lançamento esta senha (?) fará com que o cursor apareça na posição do sinal esperando a complementação do valor variável no histórico solicitado.

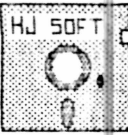
Este será o SUB-MENU da função 2:

- 1 - Inclusão
- 2 - Alteração
- 3 - Exclusão
- 4 - Listagem
- 5 - Fim de Operação

-----> ?



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 1 - Inclusão

Nesta opção será possível o cadastramento dos textos dos históricos padrões. O sistema irá fornecer o número do histórico a ser cadastrado e o cursor no início do campo, reservado ao texto, esperando sua digitação. O texto poderá ter 50 caracteres alfanuméricos.

O usuário poderá colocar ou não uma senha (ponto de interrogação [?]) que fará o cursor esperar a complementação do texto no momento do lançamento. Sem esta senha, o sistema interpretará que o texto está completo, ignorando assim, o campo do histórico no momento do lançamento.

O sistema perguntará se deseja continuar ou não a inclusão:

-----> Continua (s/n) ?

Para voltar ao SUB-MENU teclar <enter>

## 2 - Alteração

Neste item, o sistema solicitará o número do código do histórico que se deseja alterar. Feito isto, será apresentado o texto anteriormente cadastrado. Com as alterações terminadas, o sistema perguntará se deseja continuar ou não, emitindo a seguinte mensagem:

-----> Continua (s/n) ?

Se for fornecido um código não cadastrado, o sistema enviará esta mensagem: <não existe>.

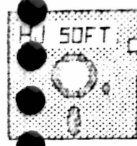
Para voltar ao SUB-MENU teclar CR <enter>

## 3 - Exclusão

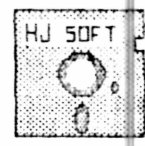
Nesta opção, o sistema solicitará o código do histórico a ser excluído.

Fornecido o código, aparecerá o texto referente ao mesmo, e perguntará:

-----> Confirme (s/n) ?



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Por precaução o sistema perguntará se continua com a exclusão:

-----> Continua (s/n) ?

Se for fornecido um código inexistente o sistema enviará a seguinte mensagem: <não existe>

Para retornar ao SUB-MENU, teclar CR <enter>

## 4 - Listagem

Esta opção permitirá a listagem dos históricos cadastrados. Sua importância consiste da necessidade da frequente consulta a esses códigos. Deve ser utilizada sempre que houver alguma modificação no conteúdo dos históricos.

Ao escolher este item, o sistema iniciará imediatamente a emissão da listagem.

## 5 - Fim de Operação

Este item fará o retorno ao MENU PRINCIPAL.

## Função ? 3 - Manutenção do Plano de Contas

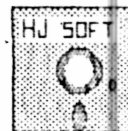
Este item tem por função cadastrar o plano de contas. O sistema solicitará a codificação de todas as contas, grupos e sub-grupos, que deverão ser feitas em 5 graus. Nos 4 primeiros entrarão os grupos totalizadores, obedecendo a uma ordem hierárquica. Deve ter representação numérica, com 1 dígito para cada grau.

O quinto grau será representado por 4 dígitos, formando também uma conta totalizadora. O sistema somente admitirá lançamentos em contas de quinto grau.

O sistema calculará, automaticamente, o dígito verificador que irá constar após o hífen (-). Este número tem como função evitar erros de digitação no momento do lançamento.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

NOTA: É importantíssimo fazer cópias do disco de dados e do disco de programas para não haver problemas futuros.

Se ocorrer ERRO 53, o usuário deverá inicializar seus arquivos teclando a função 12 no MENU PRINCIPAL. Para fazer isto, é necessário reinicializar o sistema. Com o sistema reinicializado, o usuário poderá teclar a função 12 que apresentará as seguintes opções:

- 1 - Arquivo DADOS da empresa
- 2 - Históricos Padrões
- 3 - Plano de Contas
- 4 - Lançamentos
- 5 - Fim de Operação

-----> Escolha a função ?

O usuário deverá inicializar todas as funções do arquivo. Feito isto, retornará ao MENU PRINCIPAL.

Como estávamos no plano de contas, teclar a função 3 correspondente.

**OBS.:** - Todos os dados a seguir serão pedidos uma só vez. O sistema pedirá a data de referência que é a data base:

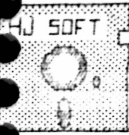
(DDMMAA) : ?

A data base é um campo numérico obedecendo as mesmas características dos campos de data, ou seja, não há necessidade da digitação das barras delimitadoras e deverá possuir o formato: Dia/Mês/Ano. Esta data será a do primeiro processamento efetuado pela empresa, ou seja, ela indicará para o sistema a data a partir da qual será indicado o processo contábil.

Assim sendo, o sistema somente aceitará lançamentos com valores iguais ou superiores a desta data base, emitindo mensagem de incompatibilidade quando for lançada com valor inferior a esta.

Na medida em que os lotes diários forem liberados, esta data será alterada automaticamente dia a dia. Caso o mês do lote seja superior ao mês da data base, o sistema solicitará o encerramento do exercício.

Dada a data, o sistema perguntará se confirma ou não:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

-----> Confirme (s/n)?

Confirmado, aparecerá o vol.1 e perguntará em que drive serão colocados os lançamentos:

Drive (A/B/C/D)?

Se o usuário trabalhar com dois drives apenas, deverá digitar o B. Se tiver mais de dois drives poderá escolher em que drive deseja colocar.

Feito isto, o sistema perguntará o número de registros:

NUM. REGISTROS?

Se o disco com que o usuário estiver trabalhando for de face simples, deverá colocar 2.000. Se for de face dupla terá o dobro da capacidade 4.000.

O mesmo procedimento deverá ocorrer com os volumes 2,3 e 4 que aparecerão na tela. Sendo que, o número de registros dobrará a partir do volume 2.

VOL. 1

NUM. REGISTROS? 2000 - Face Simples

VOL. 2

NUM. REGISTROS? 4000

VOL. 3

NUM. REGISTROS? 6000

VOL. 4

NUM. REGISTROS? 8000

No final, o sistema solicitará a confirmação ou não:

-----> Confirme (s/n)?

Ao confirmar, aparecerá na tela as seguintes opções:

- 1 - Inclusão
- 2 - Alteração
- 3 - Exclusão
- 4 - Listagem
- 5 - Listagem Parcial
- 6 - Fim de operação

# H & J SOFTWARE LTDA

Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 1 - Inclusão

Neste item terá início o cadastramento do Plano de Contas. O sistema aceitará as contas em ordem crescente numérica de grau, ou seja, para existir uma conta de segundo grau deverá existir uma de primeiro. Logo, para que existam as contas de quinto grau terão de ser cadastradas primeiramente todas as que a antecedem.

Caso aconteça a digitação de um código cujo grau anterior ainda não tenha sido cadastrado, o sistema enviará a seguinte mensagem:

<NAO POSSUI NIVEL SUPERIOR>

-----> Continua (s/n)?

Se continuar, o sistema pedirá outro código da conta.

Se não continuar, o sistema voltará ao SUB-MENU.

Caso aconteça a digitação de um código já cadastrado, o sistema enviará a seguinte mensagem: <JA EXISTE>

Ao teclar CR <enter>, retornaremos ao SUB-MENU.

Além do código contábil, o sistema solicitará o grau. Nas de 5 graus, o sistema fornecerá o dígito já calculado.

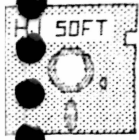
A seguir, o sistema solicitará o título com capacidade para 30 caracteres.

Para retornar ao SUB-MENU, basta teclar <enter>.

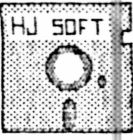
## 2 - Alteração

Neste item poderá ser modificado apenas o título contábil das contas cadastradas. O sistema solicitará o código da conta a alterar e apresentará o texto com a mesma aparência descrita anteriormente.

Para retornar ao SUB-MENU tecler CR <enter>



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 3 - Exclusão

Para excluir, o sistema pedirá o código da conta. Dado o código, o sistema fornecerá o título previamente cadastrado e pedirá a confirmação. Por precaução, perguntará se continua com a exclusão ou não.

-----> Confirme (s/n) ?  
-----> Continua (s/n) ?

## 4 - Listagem

Ao escolher esta mensagem, aparecerá a seguinte mensagem na tela:

PARA DIARIO (S/N) ?

Se o usuário optar pela listagem em diário, esta listagem virá paginada. Se não, o sistema numerará normalmente.

## 5 - Listagem Parcial

Este item solicitará a conta parcial e a conta final para emitir a listagem parcial:

CONTA INICIAL ?  
CONTA FINAL?

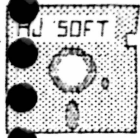
## 6 - Fim de Operação

Esta opção retorna ao MENU PRINCIPAL

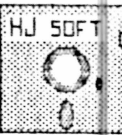
## 2.2 - Função de Alimentação do Sistema

Função? 4 - Elaboração de Lançamentos

Através deste item serão introduzidos os lançamentos no sistema. Esta fase requer uma estruturação do trabalho por parte do contador para evitar desperdício de tempo na correção de eventuais erros causados por desorganização dos dados.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

A princípio, devem-se agrupar os documentos em lotes lógicos. Por exemplo: movimento de contas correntes, etc.

A seguir deve-se classificar cada documento, isto é, codificá-lo em seu respectivo grupo de conta (em quinto nível) credora ou devedora, indicando, para cada um o respectivo código do histórico padrão a ser utilizado e valores a serem lançados.

O ideal seria transferir estes dados para uma planilha ou boletim de lançamento, o que racionalizaria o trabalho além de manter um resumo de todos os lançamentos, facilitando a delectação de possíveis erros.

Os lançamentos de um lote devem ser somados e igualados a débito e a crédito. Este valor assumirá o nominal de Total.

Cada lote deverá também ser numerado em ordem crescente de entrada (Lote).

O primeiro lote a ser cadastrado (Lote? 1) deverá ser aquele que contém os saldos anteriores de todas as contas, inicializando-as.

Depois de preparados, os lotes de lançamentos são entregues ao operador que fará a abertura dos lotes e inclusão dos lançamentos. Terminada a inclusão de um lote, o operador deve solicitar a verificação deste lote. Na verificação são conferidas as somas a débito e a crédito entre si e com o total do lote que foi informado na abertura. O computador mostra o estado do lote se correcto ou errado e as diferenças encontradas, e então pode ou não listar o lote.

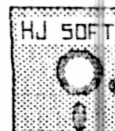
Em caso de erro é indispensável que o lote seja listado para ser corrigido. A correção consiste em procurar os valores errados confrontando-se a listagem com os documentos fontes ou somar novamente os documentos e verificar se o lançamento foi incluído duas vezes. Os erros devem ser indicados na listagem e esta devolvida ao operador para se efetuar as correções no arquivo do lote, isto é, alterar os valores errados, excluir os lançamentos adicionais.

Novamente o lote deve ser verificado e esta fase de correção deve se repetir enquanto houver erros. Outros erros como códigos e históricos inexistentes são acusados na hora da digitação. O código das contas possui ainda, um artifício adicional de segurança que é o dígito de controle que acusa os frequentes erros de inversão de dígitos. Porém, um erro impossível de se detectar é a classificação de um documento em conta trocada.





# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Para evitar erro desse tipo é indispensável que o classificador tenha em mãos a listagem do plano de contas e é aconselhável uma verificação dos códigos das contas da listagem do lote com o código assinalado no documento fonte pelo classificador.

Uma vez correto, o lote deve ser liberado, isto é, efetivado ou atualizado nos arquivos do plano de contas e lançamentos acumulados mensalmente. A liberação dos lançamentos deve ser feita na ordem cronológica. Caso contrário será rejeitada.

Depois de liberado, o lote pode ser excluído, porém devem-se fazer backups sempre que possível para se trabalhar com boa margem de segurança e evitar reprocessamento demorado como entrada de dados.

## Cadastramento do Lote

Para cadastramento do lote, o sistema necessita "saber" em que lote irá trabalhar:

lote:?

Existem duas possibilidades:

- 1 - A já existência do lote no sistema
- 2 - A entrada de um novo lote

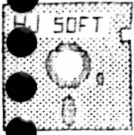
No primeiro caso, o sistema irá representar na tela o que chamaremos de SUB-MENU.

No segundo caso, será exibida a seguinte mensagem:

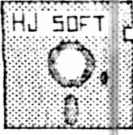
ARQUIVO NAO ENCONTRADO  
NOVO LOTE? ... CONFIRME (S/N) ?

Ao confirmar, o sistema pedirá a data de referência, já explicada anteriormente, que deve ser igual ou superior a DATA BASE e corresponder à data do lançamento. Ela constará nos cabeçalhos dos relatórios extraídos:

DATA DE REFERENCIA (DDMMAA) ?



# H & J SOFTWARE LTD A



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Caso a data fornecida seja inferior a DATA BASE, o sistema não liberará o lote.

Se a data for compatível, o sistema solicitará o valor total do lote.

VALOR TOTAL DO LOTE :?

Este campo contém espaço para a digitação de 20 caracteres alfanuméricos e deverá ser preenchido com a soma total do lote. Este valor será utilizado pelo sistema para verificação e correção do lote pela soma dos valores a débito e a crédito.

Finalizada a entrada destes dados iniciais, o sistema pedirá a confirmação:

-----> Confirme (s/n) ?

Ao confirmar, o sistema apresentará o SUB-MENU, que possui o seguinte aspecto:

- 1 - Inclusão de lançamentos
- 2 - Correção de lançamentos
- 3 - Exclusão de lançamentos
- 4 - Verificação do lote
- 5 - Liberação do lote
- 6 - Exclusão do lote
- 7 - Lista dos lotes existentes
- 8 - Outro lote
- 9 - Fim de Operação

-----> Escolha a função?

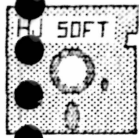
## 1 - Inclusão de lançamentos

Neste item terão início os lançamentos propriamente ditos, que poderão ser feitos de duas maneiras distintas, a saber:

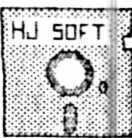
### PARTIDA DUPLA

A cada débito, o sistema solicitará um crédito correspondente. Assim será o aspecto da tela durante este processo:

DEBITO - CONTA:?



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

A seguir, o sistema solicitará o número do documento. Depois, o número do histórico a ser utilizado. No caso da necessidade de algum tipo de histórico não cadastrado, o sistema oferece a oportunidade da digitação de qualquer outro tipo de texto, bastando para isto, a digitação de CR <enter>.

Assim, surgirá na tela um campo para a digitação do texto do HISTORICO ESPECIAL onde poderão ser escritos 50 caracteres alfanuméricos em cada linha.

Feito isto, o sistema solicitará o valor do lançamento.

No caso de erro na digitação de um código, o sistema emitirá a seguinte mensagem:

<INVALIDA>

Ao pressionar CR<enter>, voltará a pedir o código da conta:

CUNTA?

A seguir terá início ao cadastramento a crédito. Da mesma maneira, o cursor estará na primeira posição do campo esperando a digitação do código da conta credora:

CREDITO - CONTA: ?

Deve-se tomar cuidado na digitação dos códigos das contas, pois o sistema não poderá distinguir o que representa um código credor ou um código devedor.

Com o fornecimento do código da conta credora, terá início um processo semelhante ao anterior, com o surgimento de iguais solicitações mas, desta vez, estarão todos visíveis na tela, em uma posição inferior, com os valores dos campos anteriormente preenchidos. A seguir, será solicitado o código do histórico que poderá assumir o valor anteriormente digitado, devendo-se para tal teclar <enter>. Para alteração do texto, deve-se escolher outro código. Caso seja igual ao anterior, o sistema assumirá o texto do histórico anterior como válido, encerrando o lançamento. Finalizando, surgirá mensagem de alternativa:

-----> Continua (s/n) ?

O sistema somente aceitará como resposta:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

- (s) - Para retornar ao processo inicial
- (n) - Para voltar ao SUB-MENU

## PARTIDA SIMPLES

Para dar início à partida simples, basta teclar <enter> para voltar o valor do código da conta a débito no momento da PARTIDA DUPLA. Automaticamente, o sistema altera o meio de entrada para PARTIDA SIMPLES, solicitando o código da conta devedora. E o tipo de entrada em que podemos lançar débitos e créditos diversos. O processo de lançamento a débito ocorrerá da mesma maneira descrita anteriormente, com o seguinte aspecto:

DEBITO - DIVERSOS  
CONTA

A cada finalização de lançamento a débito, o sistema retornará ao ponto inicial, ou seja, voltará a solicitar o código da conta devedora. Ao finalizar as entradas a débito, basta teclar <enter> no momento em que o sistema estiver solicitando o valor da conta a débito. Feito isto, automaticamente, o sistema pedirá o código da conta a crédito.

## CREDITO - CONTA?

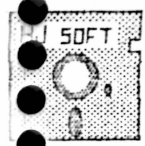
Da mesma maneira o cursor estará na primeira posição do campo, esperando a digitação do código da conta credora. O processo de lançamento se repetirá semelhante ao descrito anteriormente. Para encerrar o processo, basta digitar FIM no momento da solicitação do código da conta credora. Com isto, surgirá a mensagem de alternativa:

-----> Continua (s/n)?

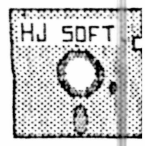
O sistema somente aceitará como resposta:

- (s) - Para retornar ao processo inicial, isto é, para entrar lançamentos através da PARTIDA DUPLA.
- (n) - Para retornar ao SUB-MENU.

Para lançamentos com contas de grau inferior a 5 ou inexistente, o sistema enviará a mensagem abaixo:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

<INVALIDA>

Solicitará então outro código:

CONTA?

Ao retornar ao SUB-MENU, o sistema aguardará a escolha de uma nova opção. Para dar segmento ao trabalho, deve-se fazer a verificação do lote.

## 2 - Correção de Lançamentos

Esta função altera os dados dos lançamentos. A primeira informação que o sistema solicitará será o número da linha do lançamento. Esta, encontra-se na coluna mais esquerda da listagem e corresponde a ordem numérica de entrada dos lançamentos, representando cada lançamento efetuado dentro do lote.

Para alterar o valor total para fechamento, digite o número 1. Com esta digitação, aparecerá a seguinte mensagem da tela:

```
CORREÇÃO DO MESTRE DO LOTE  
DATA DE REFERENCIA (DDMMAA):  
VALOR TOTAL DO LOTE          ?
```

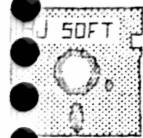
-----> Continua (s/n)?

São duas opções:

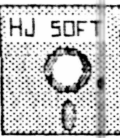
- (s) - Solicitará outra linha
- (n) - Retorna ao SUB-MENU

Digitando outra linha que não seja o número 1, aparecerá na tela o código da conta digitado anteriormente, o número do documento, o histórico, o valor e o sinal (D - para contas em débito e C para crédito).

Para retornar ao SUB-MENU, tecler <enter> na solicitação do número da linha.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 3 - Exclusão de Lançamentos

Da mesma maneira, o sistema irá solicitar o número da linha. Obtido o número, surgirão na tela as informações anteriormente descritas com a seguinte mensagem:

-----> Confirme (s/n)?

- (s) Para efetuar exclusão
- (n) Para voltar a solicitar um novo número de linha

Como medida de segurança, o sistema é dotado de uma segunda mensagem para confirmação da solicitação de exclusão, evitando com isto um acidente de digitação.

-----> Continua (s/n)?

- (s) Para efetuar exclusão ou voltar a pedir nova linha, se tiver sido respondido (n) na pergunta anterior.
- (n) Para cancelar exclusão e voltar a solicitar novo número de linha.

Para retornar ao SUB-MENU tecle <enter>.

## 4 - Verificação

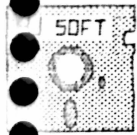
Esta opção fornecerá as informações gerais do lote e a opção para listagem:

DATA DO LOTE:  
TOTAL:  
ESTADO: VERIFICANDO  
ESTADO: CERTO OU ERRADO  
DEBITO:  
CREDITO:

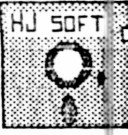
-----> Listagem (s/n)?

Data do lote  
Consta a data digitada na introdução do lote





# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 5 - Liberação do Lote

Este item só poderá ser acionado quando o lote estiver com a condição de CORRETO, caso contrário o sistema enviará a mensagem:

```
<LOTE ERRADO>  
-----> P/ Continuar ... CR?
```

O sistema apenas permitirá a liberação dos lotes em ordem cronológica. No caso de ser solicitada a liberação de um lote que não seja o de menor data, será emitida a seguinte mensagem:

```
LIBERAÇÃO DO LOTE - (No. do Lote )  
MONTE VOL.1 DO ARG. DE LANÇAMENTOS NO DRIVE B  
DIGITE "S" QUANDO ESTIVER PRONTO
```

Caso seja solicitada a liberação de um lote inexistente, o sistema enviará a mensagem:

```
ARQUIVO NAO ENCONTRADO  
NOVO LOTE? - CONFIRME (S/N)?
```

Em caso de um lote estar na condição de CORRETO, mas com data incompatível, o sistema fornecerá as seguintes informações acompanhadas da mensagem:

```
DATAS DE REFERENCIA INCOMPATIVEIS  
PLANO DE CONTAS - / /
```

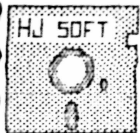
Obviamente, o campo data estará preenchido evidenciando a incompatibilidade.

Ao ser esta opção solicitada, o sistema emitirá a seguinte mensagem:

```
Confirme a liberação do lote (s/n) - ?
```

Estas críticas são características do sistema para evitar qualquer engano no fornecimento de dados, dando assim uma grande segurança ao usuário.





# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Após a liberação do lote, será bloqueado o acesso direto a suas informações, devendo portanto, o usuário, certificar-se de que já obteve todas as informações necessárias antes de concluir este processo.

## 6 - Exclusão do Lote

Este item tem como função excluir tanto os lotes liberados como não liberados. A primeira providência do sistema será solicitar o número do lote que se deseja excluir. Fornecido, apresentará a seguinte mensagem:

ATENÇAO ... Excluir o Lote inteiro???

-----> Confirme (s/n)?

(s) - Para excluir o lote

(n) - Para cancelar e voltar ao SUB-MENU

## 7 - Lista dos Lotes Existentes

Este item tem como função listar no video todos os lotes existentes com seus respectivos números.

-----> P/ Continuar ... CR?

Pressione CR <enter> para retornar ao SUB-MENU.

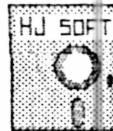
## 8 - Outro Lote

Este item tem como função alterar esta condição, ou seja, trabalhar em OUTRO LOTE, deverá solicitar este item e fornecer o número do lote para que o sistema possa realizar as operações posteriormente desejadas dentro deste OUTRO LOTE. O aspecto do video para este item será:

LOTE?



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Pressione <enter>

Com isto o sistema assumirá OUTRO LOTE como referência. Caso seja um novo lote (ARQUIVO NAO ENCONTRADO) ocorrerá todo o processo de cadastramento, semelhante ao descrito anteriormente, Caso contrário o sistema retornará ao SUB-MENU.

## 9 - Fim de Operação

Tem como função fazer a transferência do programa para o MENU PRINCIPAL. Com isto o sistema retornará ao programa monitor exibindo na tela as opções do MENU PRINCIPAL.

OBS.: - As opções que se seguem serão fornecidas após a liberação dos lotes.

## Função? 5 - Consultas para Verificação

O sistema somente permitirá a manipulação deste item após existirem lotes liberados. Sua finalidade é permitir que o usuário tenha acesso às informações dos lotes agora liberados.

Na escolha desta opção será apresentado outro SUB-MENU, e que possui o seguinte aspecto:

- 1 - Consultas a Contas
- 2 - Extrato de Contas
- 3 - Balancete de Verificação
- 4 - Fim de Operação

-----> Escolha a Função?

### 1 - Consulta a Contas

Neste item será permitida a consulta a qualquer conta através do visor. O sistema solicitará o código da conta a ser consultada e informará abaixo o seu título e sua posição até o momento. Abaixo o aspecto destas informações:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

COD. CONTA?  
 TITULO:  
 DIA - HISTORICO ----- DEBITO - CREDITO  
 01 SALDO DO MES ANTERIOR  
 01 DEBITO DO MES  
 01 CREDITO NO MES  
 01 SALDO ATUAL

-----> LANÇAMENTOS (S/N)?

(S) - Apresentará lançamentos no video  
 (n) - RETORNA ao SUB-MENU mas pergunta se quer  
 consultar outra conta;

-----> OUTRA CONTA (S/N)?

Ao responder (s), aparecerá na tela as seguintes informações:

MONTE VOL. 1 DO ARQ. DE LANÇAMENTOS NO DRIVE B  
 DIGITE "S" QUANDO ESTIVER PRONTO

Ao digitar "S" aparecerá na tela os lançamentos feitos naquela conta:

CONTA:                   - TITULO                DATA  
 DIA - HISTORICO -----DEBITO ---- CREDITO  
 01 TITULO  
 01 SALDO ATUAL

-----> OUTRA CONTA (S/N)?

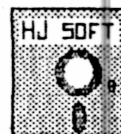
(S) - Solicitará outro código  
 (n) - Retornará ao SUB-MENU

## 2 - Extrato de Contas

Neste item, o usuário poderá obter o extrato de qualquer conta. Para isto, o sistema solicitará o código contábil que após fornecido, inicializará a listagem deste relatório. O aspecto do visor neste momento será o seguinte:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

DDD. CONTA?

Mostrará os lançamentos feitos e perguntará:

-----> Outra Conta (s/n)?

## RELATÓRIO - EXTRATO CONTA

Será fornecido o título do relatório indicando o código da conta a que se refere. Os lançamentos estarão ordenados por dia e ordem de entrada. Consta de 5 colunas relacionadas entre si.

Finalmente, após a listagem de todos os lançamentos, serão informados os valores dos totais das somas a débito e a crédito, indicando através do título SOMATÓRIO DO MES, e o resultado do processamento do mês, indicado através do título SALDO ATUAL.

### 3 - Balancete de Verificação

Com este item, o usuário extrairá o Balancete de Verificação do mês. É importante retirar o balancete dos lotes liberados, pois é este balancete que atualizará as contas de 1o., 2o., 3o. e 4o. graus. As contas de 5o. grau serão atualizadas no momento em que seus lotes forem liberados.

#### Relatório - Balancete de Verificação

Será apresentado o título do relatório com a indicação do mês e ano a que se refere. Consta de basicamente 6 colunas.

As contas serão apresentadas em ordem crescente de código, sendo totalizados os grupos de 2o. e 1o. graus.

### 4 - Fim de Operação

Esta função tem como objetivo fazer a transferência do programa para o MENU PRINCIPAL. Com isto, o sistema retornará ao programa monitor exibindo no visor as opções do MENU PRINCIPAL.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## unção? 6 - Emissão do Livro Diário

Neste item o usuário poderá extrair o Livro Diário do mês. As funções serão apresentadas no que chamamos de SUB-MENU, que possui o seguinte aspecto:

- 1 - Termo de Abertura
- 2 - Termo de Encerramento
- 3 - Livro Diário do Mês
- 4 - Relatórios Centro de Custo
- 5 - Fim de Operação

-----> Escolha a Função?

### 1 - Termo de Abertura

Esta opção inicializará a emissão do Termo de Abertura do livro diário. Ao ser escolhida esta opção, o sistema pedirá a data de abertura e sua confirmação:

-----> Confirme (s/n)?

- (s) - Retornará ao SUB-MENU e inicializará a abertura.
- (n) - Pedirá outra data

O sistema irá obter as informações necessárias para o preenchimento deste relatório nos dados empresariais cadastrados na função? 1.

### 2 - Termo de Encerramento

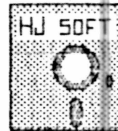
Esta opção inicializará a emissão do Termo de Encerramento do livro diário. O sistema solicitará a data de encerramento e sua confirmação:

-----> Confirme (s/n)?

- (s) - Encerra e pergunta se inicializará próximo livro.
- (n) - Pedirá outra data



# H & J SOFTWARE LTD A



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Da mesma maneira, o sistema irá obter as informações necessárias para o preenchimento deste relatório nos dados cadastrados na função? 1. A data apresentada corresponderá àquela fornecida no início do sistema, informando o dia da emissão do relatório.

### 3 - Livro Diário do Mês

O sistema inicialmente informará o número da última página utilizada e solicitará a confirmação para dar início à impressão nesta numeração. Caso haja necessidade de alteração, basta negar a confirmação e o sistema solicitará o número da página que se deseja para dar início à listagem. O aspecto do visor será o seguinte:

ULTIMA PAG. USADA =  
CONFIRA E CONFIRME (S/N)?

- (s) - Inicializa impressão com o número da página informada.
- (n) - Solicita um novo número da página para inicializar impressão.

No caso da negação, surgirá abaixo da informação do número da última página utilizada a solicitação para entrada de um novo número para inicializar a listagem:

ULTIMA PAG. USADA?

RELATORIO - LIVRO DIARIO

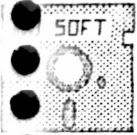
O título Livro Diário, será apresentado acompanhado da data por extenso referente ao mês do processamento.

Ao final da apresentação dos lançamentos de cada dia, será fornecido o TOTAL DO DIA, para os valores debitados e creditados.

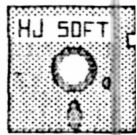
Finalmente, será apresentado o somatório dos valores lançados a débito e a crédito indicados pelo TOTAL DO MES.

### 5 - Fim de Operação

Esta opção tem como função fazer a transferência do programa para o MENU PRINCIPAL.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## Função? 7 - Emissão do Livro Razão

Com este item será possível extrair o Livro Razão em sua dupla versão: Razão Analítico e Razão Sintético. O aspecto do SUB-MENU será o seguinte:

- 1 - RAZAO ANALITICO
- 2 - RAZAO SINTETICO
- 3 - FIM DE OPERAÇÃO

-----> Escolha a função?

Ambas opções permitem ao usuário a escolha do relatório de todas as contas ou não.

### 1 - RAZAO ANALITICO

Ao ser esta opção solicitada o sistema enviará a mensagem:

ANALITICO DE TODAS AS CONTAS (S/N)?

- (s) - Para relatório do Razão de todas as contas
- (n) - Para escolha de conta que se deseja emitir o Razão.

No caso da negação, o sistema irá solicitar o código da conta inicial que se deseja emitir, através da mensagem:

CONTA INICIAL: ?

Dado o código da conta inicial, o sistema solicitará o código da conta final, através da mensagem:

CONTA FINAL: ?

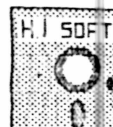
O sistema apenas aceitará contas de quinto grau. Caso haja tentativa contrária, o sistema enviará a mensagem:

<INVALIDO>

Ao pressionar <enter>, o sistema solicitará outra conta, que fornecida, inicializará a emissão do relatório do Razão desta conta individualmente.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## RELATORIO - RAZAO ANALITICO

Junto ao título do relatório, será informado o código da conta e seu nominal.

## 2 - RAZAO SINTETICO

Da mesma maneira poderá ser selecionada a opção para relatório com todas as contas ou de apenas um grupo delas, pois tratando-se do Razão Sintético será apresentado totais de grupos e não de contas:

SINTETICO DE TODAS AS CONTAS (S/N)?

- (s) - O relatório será de todas as contas
- (n) - Terá de ser especificado a conta desejada

Ao responder (s), o sistema solicitará a escolha do grau desejado:

GRAU (1/2/3/4) : ?

No caso da escolha anterior ter sido para emissão de um relatório parcial, o sistema solicitará a conta desejada:

COD. CONTA: ?

Desta maneira, o sistema inicializará a emissão do relatório.

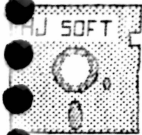
## RELATORIO - RAZAO SINTETICO

Junto ao título, será informado o código da conta e seu nome.

## 3 - FIM DE OPERAÇÃO

Esta opção tem como função fazer a transferência do programa para o MENU PRINCIPAL.





# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A.  
Telefone (021) 284 20 31

## Função? 8 - EMISSAO DO BALANCETE MENSAL

Ao ser solicitada esta opção, o sistema inicializará a emissão do Balancete Mensal.

### RELATORIO - BALANCETE MENSAL

Acompanhando o título do relatório virá o nome do mês por extenso e o ano do processamento.

## Função? 7 - APURAÇÃO DE RESULTADOS

Esta função fornece ao usuário as informações gerenciais da gestão, tais como, análises financeiras, índices e demonstração da situação líquida, projeção e etc. O usuário é livre para criar o modelo ou fórmula que desejar. O sistema mantém as fórmulas criadas e as executa. Na tela teremos:

- 1 - MANIPULAÇÃO DE FORMULAS
- 2 - EXECUÇÃO
- 3 - FIM DE OPERAÇÃO

-----> Escolha a função?

### 1 - MANIPULAÇÃO DE FORMULAS

Na tela teremos:

- 1 - Cataloga
- 2 - Altera
- 3 - Exclui
- 4 - Consulta
- 5 - Fim

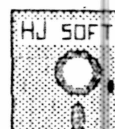
-----> Escolha a função?

### 1 - Cataloga

Ao escolher este item, o sistema solicitará o número da fórmula, a descrição que é o nome dado à fórmula e a expressão. A expressão é formada pelo número da conta e os operadores aritméticos. O aspecto da tela será o seguinte:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Fórmula:  
Descrição: ?  
Expressão= 1 - 111100011  
-----  
Ativo Caixa

## 2 - Altera

Neste item, o usuário poderá alterar sua fórmula solicitando o número da fórmula, a descrição e a expressão:

Fórmula:  
Descrição: ?  
Expressão = ?

## 3 - Exclui

Esta opção tem por função excluir a fórmula. Para que isto seja feito será necessário o número da fórmula e o nome da mesma.

O sistema solicitará a confirmação para efetuar a exclusão ou não. O aspecto da tela será o seguinte:

Fórmula:  
Descrição:  
-----> Confirme (s/n) ?

## 4 - Consulta

Neste item o usuário poderá consultar a fórmula que desejar sendo necessário, no entanto, o número da fórmula que é dado pelo sistema na inclusão:

Fórmula:

## 2 - Execução

A execução vai mostrar os resultados pedidos através da impressora.

# H & J SOFTWARE LTDA

Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 3 - Fim de Operação

Este item fará o retorno ao MENU PRINCIPAL

### 2.4 - Funções de Fechamento

#### Função? 10 - ENCERRAMENTO DO MÊS

Esta função deve ser efetuada depois de serem emitidos os livros diários e razão e depois de serem feitas cópias dos arquivos plano de contas e lançamentos do mês. Neste item serão deletados todos os lotes existentes e atualizado os valores dos saldos das contas, incrementará a data referência em um mês e inicializará o arquivo de lançamentos, por este motivo deve ser o último processo a ser efetuado.

Todos os relatórios desejados deverão ser emitidos antes de encerrar o mês, inclusive os relatórios necessários para encerramento do exercício. Este processo poderá ser acompanhado no vídeo através das mensagens do cabeçalho, como a seguir:

ATENÇÃO ... VERIFIQUE SE:

- JA FOI EMITIDO O DIARIO, RAZAO E BALANCETES
- JA FORAM FEITOS OS BACKUPS DEVIDOS

-----> Confirme mais uma vez (s/n)?

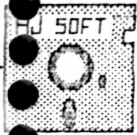
#### Função? 11 - ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

Este item irá possibilitar extrair os relatórios necessários para ilustrar o encerramento do exercício.

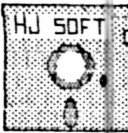
Neste ponto do processo contábil, o usuário deverá estar com todos os relatórios do mês listados e atualizados.

Para que este processo ocorra, será necessário a introdução do lote, o qual deverá conter todo o movimento de transferência dos salários das contas.

No encerramento do exercício a ordem de procedimentos a ser executada deve ser a seguinte:



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

- a) Fazer lançamentos de depreciação e correção monetária.
- b) Solicitar a demonstração de lucros e perdas
- c) Gerar os lançamentos de transferência de saldo de contas de resultados. Esses lançamentos serão gravados num determinado lote igual a outros lançamentos.
- d) Verificar e liberar os lotes de lançamentos de transferência.
- e) Efetuar os lançamentos adicionais do encerramento
- f) Emitir balancete de verificação.
- g) Emitir balanço geral.

Será apresentado o SUB-MENU:

- 1 - Demonstração de lucros e perdas
- 2 - Transferência p/ lucros e perdas
- 3 - Balanço Geral
- 4 - Fim de Operação

-----> Escolha a função?

- 1 - Demonstração de lucros e perdas

O relatório emitido nesta opção, obedece aos padrões estabelecidos para o Imposto de Renda.

- 2 - Transferência p/ lucros e perdas

Ao escolher esta opção, o sistema solicitará:

Geração dos lançamentos de encerramento  
Lote?

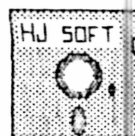
O sistema irá gerar um lote para encerramento dos lançamentos do ano transferindo receitas e despesas para contas, lucros e perdas.

- 3 - Balanço Geral - Relatório

Será informado o ano e apresentado em páginas distintas os totais de todos os grupos de até quarto grau do Ativo e Passivo. Os valores negativos serão representados entre parênteses.



# H & J SOFTWARE LTD A



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

## 4 - Fim de Operação

Esta opção tem como função fazer a transferência do programa para o MENU PRINCIPAL.

## Função? 12 - INICIALIZA OS ARQUIVOS

Com esta opção, o usuário poderá inicializar:

- 1 - Arquivos Dados da Empresa
- 2 - Históricos Padrões
- 3 - Plano de Contas
- 4 - Lançamentos
- 5 - Fim de Operação

### 1 - Arquivo Dados da Empresa

Neste item serão arquivados os dados da empresa

### 2 - Históricos Padrões

Neste item, serão inicializados os históricos padrões.

### 3 - Plano de Contas

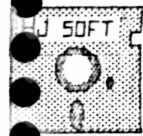
Este item já foi explicado anteriormente, na manutenção do plano de contas.

### 4 - Lançamentos

Esta opção inicializará os lançamentos.

## Função? 13 - Fim de Operação

Esta opção encerra o processamento. A fim de assegurar a integridade dos dados é aconselhável que se faça uma cópia dos dados lançados.



# H & J SOFTWARE LTDA



Rua Conde de Bonfim, 229 Lj A  
Telefone (021) 284 20 31

Sistema de Contabilidade - Diagrama Hierárquico de Funções

CONPTAB. BAS

| CONTABILIDADE |

CONP01.BAS	MANUTENÇÃO DOS   DADOS DA EMPRESA
CONP02.BAS	MANUTENÇÃO DOS   HISTS. PADROES
CONP03.BAS	MANUTENÇÃO DO   PLANO DE CONTAS
CONP04.BAS	ELABORAÇÃO DE   LANÇAMENTOS
CONP05.BAS	CONSULTAS PARA   VERIFICAÇÃO
CONP06.BAS	EMISSÃO DO LIVRO   DIARIO
CONP07.BAS	EMISSÃO DO LIVRO   RAZAO
CONP08.BAS	EMISSÃO DO BALAN   CETE MENSAL
CONP09.BAS	APURAÇÃO DE   RESULTADOS
CONF10.BAS	ENCERRAMENTO DO   MES
CONF11.BAS	ENCERRAMENTO DO   EXERCICIO
CONF12.BAS	INICIALIZAÇÃO DE   ARQUIVOS

RAZAO SOCIAL : H & J SOFTWARE LTDA.  
ENDEREÇO : RUA CONDE DE BONFIM 229 L. A  
CIDADE : RIO DE JANEIRO  
ESTADO : RJ  
C.G.C. : 33.096/0001-89  
INECR. ESTADO : 5.059.345.00  
REGISTRO JC : 05823  
DATA DE REG. : 05/10/84  
CONTADOR : JAN PAWEL  
D.R.C. : 167767  
ESTADO : RJ  
TITULAR : DIANA DIANOVSKY  
NUM. DIARIO : 12  
NUM. PAG. DIARIO: 5

Disco de Demonstracao

CODIGO	----- TEXTO DO HISTORICO -----
1	RECEBS.N/DATA CF.DDCS.DE CAIXA?
2	PASTOS N/DATA CF.DDCS.DE CAIXA ?
3	N/DEF.CF.AUTENT.?
4	N/EMISSAO DOS CHEQUES ?
5	S/DEV. CHEQUE?
6	VR.CREDITADO CF. ?
7	VR.DEBITADO CF.?
8	VR.TRANSFERIDO CF.?
9	DUPLS.RECEBS.CF.DIARIO AUX.N.?
10	DUPLS.EMIT.CF.REG.DUPLS.N. ?
11	CAIXA DA DUPLICATA?
12	N/RECEBIMENTO ?
13	N/N.FISCAL?
14	VR.DO CAMBIO DE IMPORTACAO?
15	VR.DESFS.C/DESENBARACO IMPORT. ?
16	CARGA N/ CTA. REF.MERCS.AD..?
17	TRANSF.DA CONTA?
18	VR.N.FISCAL ?
19	BAIXA N/CTA.NO VR.?
20	PB.S/DUPL.N.?
21	S/NOTA FISCAL?
22	DUPL.LIQ.CF.AVISO ?
23	DUPL.DEB.CTA.CF.AVISO ?
24	DUPL.DESC.CF.AVISO ?
25	NP.DESC.CF.AVISO ?
26	NP.LIQ.CF.AVISO ?
27	VR.DO IR.DEVIDO S/ ?
28	VR.DO ISS.DEVIDO S/ ?



Disco de Demonstração

CODIGO	----- TEXTO DO HISTORICO ----->
29	VR. QUE SE TRANSFERE DE ?
30	VR. CONTRIB. SINDICAL DEVIDO ?
31	VR. FGTS. DEVIDO N/MES ?
32	CONTRATO ?
33	N/PAGTS. CF. CONTRATO ?
34	FG. COTAS SAL. FAMILIA CF. FOLHAS ?
35	ESTORNO N/LANCNTOS?
36	VR. SALARIOS DEVIDOS N/MES ?
37	N/PB. IRF. S/ ?
38	N/PB. IAPAS DE ?
39	N/PB. FGTS DE ?
40	N/PB. ISS. REF. ?
41	VR. DA CONTRIB. P/IAPAS ?
42	VR. SEG. C/ACID. TRAB. CALC. MES ?
43	VR. DO R.F.A. DE ?
44	FG. P/CONTA S/SALDO?
45	P/EX. EM DIVS. DUPL. CF. AVISO ?
46	VR. ICM. RECUP. S/COMPRAS ?
47	VR. ICM. APLICADO S/VENDA ?
48	VR. IPI. INCID. S/VENDAS ?
49	N/AVISO?
50	S/AVISO?
51	S/DEVOLUCAO?
52	HONORARIOS CREDITADOS ?
53	VR. DUODECIMOS N/MES ?
54	MATS. DE ESCRIT. ADQUIRIDOS ?

CODIGO	016	TITULO DA CONTA	GRAU
1		ATIVO	1
11		ATIVO CIRCULANTE	2
111		DISPONIVEL	3
1111		CAIXA GERAL	4
11110001	1	CAIXA	5
11110002	0	FUNDO FIXO	5
1112		BANCOS C/MOVIMENTO	4
11120001	6	COMIND	5
11120002	4	BANCO ITAU S/A	5
11120003	2	CITIBANK	5
1113		APLICACOES FINANCEIRAS	4
11130001	1	BANCO ITAU S/A	5
11130002	9	CITIBANK	5
112		REALIZAVEL A CURTO PRAZO	3
1121		CONTAS A RECEBER	4
11210001	5	CLIENTES	5
1122			4
1123		ADIANTAMENTOS	4
11230001	4	ADIANT. A EMPREGADOS	5
11230002	2		5
11230003	1	ADIANT. A TERCEIROS	5
1125		IMPOSTOS A RECUPERAR	4
11250001	3	IRRF A COMPENSAR	5
12		ATIVO PERMANENTE	2
122		IMOBILIZADO	3
1221		MOVEIS E UTENSILIOS	4
12210001	8	MOVEIS E UTENSILIOS	5
12210002	6	EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	5
12210003	4	DIREITO USO TELEFONES	5
1229		DEPRECIACAO ACUMULADA	4
12290001	4	DEPREC ACUM MOVEIS E UTENS	5
12290002	2	DEPREC ACUM EQUIP COMUNICACAO	5
2		PASSIVO	1
21		PASSIVO CIRCULANTE	2
211		OBRIGACOES A PAGAR	3
2111		CONTAS A PAGAR	4
21110001	3	SALARIOS A PAGAR	5
21110002	1	PRO-LABORE A PAGAR	5
21110003	0	FORNECEDORES	5
21110004	8	SERVICOS A PAGAR	5
21110005	6	C/C SEMPAR SERVICOS	5
21110006	4	C/C JOSE IGNACIO G. ROBLES	5
2112		ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	4
21120001	8	IASAS A PAGAR	5
21120002	6	FGTS A PAGAR	5
2113		IMPOSTOS A PAGAR	4
21130001	2	ISE A PAGAR	5
21130002	1	PROVISAO P/IMPOSTO DE RENDA	5
21130003	9	IRRF A PAGAR	5
21130004	7	CONTR. SINDICAL A PAGAR	5
23		PATRIMONIO LIQUIDO	2
231		CAPITAL E RESERVAS	3
2311		CAPITAL SOCIAL	4
23110001	9	CAPITAL INTEGRALIZADO	5
2312		RESERVA DE CAPITAL	4

CODIGO	DIG	TITULO DA CONTA	GRAU
23120001	3	CORRECAO MONET DO CAPITAL	3
2313		RESULTADO ACUMULADO	4
23130001	8	RESULT EXERC ANTERIORES	5
23130002	6	RESULTADO DO EXERCICIO	5
4		RESULTADO DO EXERCICIO	1
41		RESULTADO DO EXERCICIO	2
411		RECEITAS OPERACIONAIS	3
4111		RECEITAS DE SERVICOS	4
41110001	7	CORRETAGEM P/VENCA	5
41110002	5	CORRETAGEM P/LOGCACAO	5
412			3
4121			4
41210001	1		5
413		DESPESAS OPERACIONAIS	3
4131		DESPESAS C/PESSOAL	4
41310001	4	SALARIOS	5
41310002	2	FERIAS	5
41310003	1	ABONO DE FERIAS	5
41310004	9	13. SALARIO	5
41310005	7		5
41310006	5	IAPAS - EMPREGADOS	5
41310007	3	F6TS	5
41310008	1	PRO-LABORE	5
41310009	0	IAPAS - EMPREGADOR	5
41310010	3	ESTAGIARIOS	5
41310011	1	COMISSOES DE CORRETAGEM	5
41310012	0	IAPAS - AUTONOMOS	5
41310013	8	SERVICOS PESS. FISICA	5
41310014	6		5
4132		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	4
41320001	9	LUZ	5
41320002	7	TELEFONES E TELEX	5
41320003	5	AGUA E ESGOTO	5
41320004	3	ALUGUEIS E TAXAS	5
41320005	1	SEGUROS	5
41320006	0	CONSERVACAO E REPAROS	5
41320007	8	REPRESENTACAO	5
41320008	6	VIAGENS E ESTADIAS	5
41320009	4	ANUNCIOS E PUBLICIDADE	5
41320010	8	JORNAIS E LIVROS	5
41320011	6	MATERIAL DE EXPEDIENTE	5
41320012	4	LANCHES E REFEICOES	5
41320013	2	DESPESAS POSTAIS	5
41320014	1	CONDUCAO E FRETES	5
41320015	9	TAXAS E EMPLUMENTOS	5
41320016	7	BRINDES E PROMOCOES	5
41320017	5	BENS DO IMOBILIZADO	5
41320018	3	SERVICOS PES. JURIDICA	5
41320019	1	SERVICOS PES. FISICA	5
41320020	5	IAPAS - AUTONOMOS	5
41320021	3	COMISSOES E CORRETAGENS	5
41320022	1	CONTRIBUICAO SINDICAL	5
41320023	0	CADASTROS	5
41320024	8	CURSOS E TREINAMENTOS	5
41320099	0	OUTRAS DESPESAS	5
4133		DESPESAS FINANCEIRAS	4

13

CODIGO	DIG	TITULO DA CONTA	GRAU
41330001	3	DESPESAS BANCARIAS	5
41330002	1	JUROS DE MORA	5
41330003	0		5
4134		DESPESAS C/DEPREC. E PROVISOES	4
41340001	8	DEPRECIACOES	5
414		RESULT DA CORRECAO MONETARIA	3
4141		RESULT DA CORRECAO MONETARIA	4
41410001	8	DEBITO DA CORRECAO MONETARIA	5
41410002	6	CREDITO DA CORRECAO MONETARIA	5
415		RECEITAS E DESPESAS NAQ OPERAC	3
4151		RECEITAS DE VARIACOES MONETAR.	4
41510001	1	CORR MONET DE DIREITOS A REC.	5
4152		DESPESAS DE VARIACOES MONETAR.	4
41520001	6	CORR MONET DE OBRIG. A PAGAR	5
4155		RECEITAS FINANCEIRAS	4
41550001	0	RESULT. APLIC. FINANCEIRAS	5
41550002	8	DESCONTOS OBTIDOS	5
41550003	6		5
4156		OUTRAS RECEITAS NAQ OPERAC.	4
41560001	4	RECUPERACAO DE DESPESAS	5
41560002	2	CADASTROS	5
4157		OUTRAS DESPESAS NAQ OPERAC.	4
41570001	9	MULTAS S/INFRACOES FISCAIS	5
41570002	7	CORR MONET NAQ DEDUTIVEIS	5
5		LUCROS E PERDAS	1
51		LUCROS E PERDAS	2
511		LUCROS E PERDAS	3
5111		LUCROS E PERDAS	4
51110001	9	LUCROS E PERDAS	5

DATA	DOCUMENTO	HISTORICO	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/12		SALDO DO MES ANTERIOR			0,00
31/12	8224	1- 44 VLR TRANSFERIDO DA CTA 41100017		129.285.714,00	-129.285.714,00
31/12	8224	1- 45 VLR TRANSFERIDO DA CTA 411100025		45.519.105,00	-179.204.823,00
31/12	8224	1- 46 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100014	7.770.000,00		-171.434.823,00
31/12	8224	1- 47 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100045	1.387.500,00		-170.047.323,00
31/12	8224	1- 48 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100065	1.960.260,00		-168.087.063,00
31/12	8224	1- 49 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100073	621.600,00		-167.465.463,00
31/12	8224	1- 50 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100103	6.511.666,00		-160.953.797,00
31/12	8224	1- 51 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100111	66.107.555,00		-94.846.242,00
31/12	8224	1- 52 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100120	934.368,00		-93.911.874,00
31/12	8224	1- 53 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100132	7.793.707,00		-86.118.167,00
31/12	8224	1- 54 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200019	846.726,00		-85.269.441,00
31/12	8224	1- 55 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200027	5.507.641,00		-79.761.800,00
31/12	8224	1- 56 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200043	4.112.159,00		-75.649.641,00
31/12	8224	1- 57 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200060	3.222.740,00		-68.426.901,00
31/12	8224	1- 58 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200086	1.372.800,00		-67.054.101,00
31/12	8224	1- 59 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200094	14.303.735,00		-52.750.363,00
31/12	8224	1- 60 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200108	277.740,00		-52.472.623,00
31/12	8224	1- 61 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200116	16.561.566,00		-35.911.057,00
31/12	8224	1- 62 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200124	2.234.030,00		-33.677.027,00
31/12	8224	1- 63 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200132	2.045.577,00		-31.631.450,00
31/12	8224	1- 64 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200141	3.053.940,00		-28.577.510,00
31/12	8224	1- 65 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200159	1.351.959,00		-27.225.551,00
31/12	8224	1- 66 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200167	510.000,00		-26.715.551,00
31/12	8224	1- 67 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200183	1.348.513,00		-25.367.038,00
31/12	8224	1- 68 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200191	3.304.933,00		-22.062.105,00
31/12	8224	1- 69 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200205	1.733.725,00		-20.328.377,00
31/12	8224	1- 70 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200213	34.932.370,00		14.603.993,00
31/12	8224	1- 71 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200221	150.394,00		14.754.385,00
31/12	8224	1- 72 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200248	2.671.870,00		17.426.259,00
31/12	8224	1- 73 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200290	225.950,00		17.652.209,00
31/12	8224	1- 74 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413300013	28.377,00		17.680.586,00
31/12	8224	1- 75 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413300021	238.585,00		17.919.171,00
31/12	8224	1- 76 VLR TRANSFERIDO DA CTA 413400018	549.409,00		16.468.580,00
31/12	8224	1- 77 VLR TRANSFERIDO DA CTA 414100018	48.876.047,00		67.344.627,00
31/12	8224	1- 78 VLR TRANSFERIDO DA CTA 414100026		12.820.704,00	54.523.923,00
31/12	8224	1- 79 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415200016	151.013,00		54.674.936,00
31/12	8224	1- 80 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415500010		4.530.551,00	50.144.385,00
31/12	8224	1- 81 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415500025		675.365,00	45.465.020,00
31/12	8224	1- 82 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415600014		58.275,00	45.406.745,00
31/12	8224	1- 83 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415600022		400.000,00	45.006.745,00
31/12	8224	1- 84 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415700019	26.292,00		45.033.037,00
31/12	8224	1- 85 VLR TRANSFERIDO DA CTA 415700027	5.723,00		49.038.760,00
31/12	8224	1- 86 PREJUIZO AUFERIDO NO EXERCICIO		49.038.760,00	0,00
31/12	8224	1- 87 PREJUIZO AUFERIDO NO EXERCICIO	49.038.760,00		49.038.760,00
SOMATORIO DO MES			295.771.238,00	246.732.478,00	49.038.760,00

15

## Disc de Demonstração

CONTA	TÍTULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MÊS		SALDO ATUAL	
			DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
	CAIXA GERAL					
1100011	CAIXA	117.290,00	0,00	0,00	117.290,00	
1100020	FUNDO FIXO	602.568,00	300.000,00	549.930,00	353.038,00	
	TOTAL DO GRUPO	720.258,00	300.000,00	549.930,00	470.328,00	
	BANCOS C/MOVIMENTO					
1200024	BANCO ITAU S/A	3.897,00	0,00	0,00	3.897,00	
1200032	CITIBANK	5.756.570,00	105.254.848,00	109.787.642,00	1.223.776,00	
	TOTAL DO GRUPO	5.760.467,00	105.254.848,00	109.787.642,00	1.227.673,00	
	APLICAÇÕES FINANCEIRAS:					
1300029	CITIBANK	0,00	10.224.208,00	0,00	10.224.208,00	
	TOTAL DO GRUPO	0,00	10.224.208,00	0,00	10.224.208,00	
	CONTAS A RECEBER					
1400015	CLIENTES	7.750.000,00	0,00	7.750.000,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	7.750.000,00	0,00	7.750.000,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	0,00	0,00	0,00		0,00
	ADIANTAMENTOS					
1500014	ADIANT. A EMPREGADOS	0,00	600.000,00	600.000,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	0,00	600.000,00	600.000,00		0,00
	IMPOSTOS A RECUPERAR					
	TOTAL DO GRUPO	0,00	0,00	0,00		0,00
	MOVEIS E UTENSÍLIOS					
2200018	MOVEIS E UTENSÍLIO	10.960.500,00	8.556.080,00	0,00	19.516.580,00	
2200026	EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	2.281.000,00	12.227.998,00	0,00	14.508.998,00	
2200034	DIREITO USU TELEFONE	40.500.000,00	9.711.234,00	0,00	50.211.234,00	
	TOTAL DO GRUPO	53.741.500,00	30.495.312,00	0,00	84.236.812,00	
	DEPRECIACAO ACUMULADA					
2200014	DEPREC ACUM MOVEIS E UTENS	0,00	0,00	350.851,00		-350.851,00

Conta de Demonstração

COD. CONTA	TÍTULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MÊS		SALDO ATUAL	
			DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
2900022	DEFREC ACUM EQUIP COMUNICAÇAO	0,00	0,00	267.091,00		-267.091,00
	TOTAL DO GRUPO	0,00	0,00	617.942,00		-617.942,00

Disco de Demonstrac

CED. CONTA	TITULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MES		SALDO ATUAL	
			DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
<b>PASSIVO</b>						
<b>CONTAS A PAGAR</b>						
211100030	FORNECEDORES	0,00	0,00	7.333.332,00		-7.333.332,00
211100056	C/C SEMPAR SERVICOS	-3.374.234,00	0,00	0,00		-3.374.234,00
211100064	C/C JOSE IGNACIO G. ROBLES	-10.554.650,00	0,00	0,00		-10.554.650,00
TOTAL DO GRUPO		-13.528.684,00	0,00	7.333.332,00		-21.262.216,00
<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>						
211200018	IAFAS A PAGAR	-1.582.973,00	1.565.554,00	1.104.950,00		-1.122.369,00
211200026	FGETS A PAGAR	-221.600,00	221.600,00	331.000,00		-331.000,00
TOTAL DO GRUPO		-1.804.573,00	1.787.154,00	1.435.950,00		-1.453.369,00
<b>IMPOSTOS A PAGAR</b>						
211300012	ISE A PAGAR	-1.576.029,00	6.410.434,00	4.577.500,00		-142.893,00
211300039	IRRF A PAGAR	-880.587,00	795.500,00	2.628.760,00		-2.913.647,00
TOTAL DO GRUPO		-2.856.616,00	7.206.136,00	7.406.260,00		-3.056.740,00
<b>CAPITAL SOCIAL</b>						
231100019	CAPITAL INTEGRALIZADO	-70.000.000,00	0,00	0,00		-70.000.000,00
TOTAL DO GRUPO		-70.000.000,00	0,00	0,00		-70.000.000,00
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>						
231200013	CORRECAO MONET DO CAPITAL	0,00	0,00	48.807.514,00		-48.807.514,00
TOTAL DO GRUPO		0,00	0,00	48.807.514,00		-48.807.514,00
<b>RESULTADO ACUMULADO</b>						
TOTAL DO GRUPO		0,00	0,00	0,00		0,00



Disco de demonstrac

DD.CONTA	TITULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MES		SALDO ATUAL
			DEBITO	CREDITO	
RESULTADO DO EXERCICIO					
RECEITAS DE SERVICOS					
11100017	CORRETAGEM P/VENDA	-35.285.714,00	129.285.714,00	90.000.000,00	0,00
11100025	CORRETAGEM P/LOCACAO	-49.919.109,00	49.919.109,00	0,00	0,00
TOTAL DO GRUPO		-89.204.823,00	179.204.823,00	90.000.000,00	0,00
TOTAL DO GRUPO		0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS C/PESSOAL					
13100014	SALARIOS	5.020.000,00	2.750.000,00	7.770.000,00	0,00
13100049	13. SALARIO	0,00	1.387.500,00	1.387.500,00	0,00
13100045	IAPAE - EMPREGADOS	1.194.760,00	765.500,00	1.960.260,00	0,00
13100073	FGTS	401.600,00	220.000,00	621.600,00	0,00
13100103	ESTAGIARIOS	4.631.666,00	1.580.000,00	6.211.666,00	0,00
13100111	COMISSOES DE CORRETAGEM	0,00	66.107.555,00	66.107.555,00	0,00
13100120	IAPAE - AUTONOMOS	775.368,00	155.000,00	930.368,00	0,00
13100138	SERVICOS PESS. FISICA	7.793.707,00	0,00	7.793.707,00	0,00
TOTAL DO GRUPO		19.821.101,00	73.265.555,00	93.086.656,00	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS					
13200019	LUZ	585.094,00	259.632,00	844.726,00	0,00
13200027	TELEFONOS E VELEX	7.310.697,00	2.196.744,00	9.507.441,00	0,00
13200043	ALUGUEIS E TAXAS	4.112.159,00	0,00	4.112.159,00	0,00
13200060	CONSERVACAO DE BENS	2.065.500,00	1.157.240,00	3.222.740,00	0,00
13200086	VIAGENS E ESTADIAS	1.372.800,00	0,00	1.372.800,00	0,00
13200094	ANUNCIOS E PUBLICIDADE	9.853.096,00	4.450.640,00	14.303.736,00	0,00
13200108	JORNAL E LIVROS	252.740,00	25.000,00	277.740,00	0,00
13200116	MATERIAL DE EXPEDIENTE	15.958.966,00	602.600,00	16.561.566,00	0,00
13200124	LANCHES E REFEICOES	2.234.030,00	0,00	2.234.030,00	0,00
13200132	DESPESAS POSTAIS	1.321.755,00	723.822,00	2.045.577,00	0,00
13200141	CONDICAO E FRETES	2.605.890,00	448.050,00	3.053.940,00	0,00
13200159	TAXAS E ENQUILMENTOS	951.959,00	400.000,00	1.351.959,00	0,00
13200167	ERINDEES E FROHCOES	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00
13200183	SERVICOS PES. JURIDICA	1.348.513,00	0,00	1.348.513,00	0,00
13200191	SERVICOS PES. FISICA	2.704.933,00	600.000,00	3.304.933,00	0,00
13200205	IAPAE - AUTONOMOS	1.673.728,00	60.000,00	1.733.728,00	0,00
13200213	COMISSOES E CORRETAGENS	34.932.370,00	0,00	34.932.370,00	0,00
13200221	CONTRIBUICAO SINDICAL	150.396,00	0,00	150.396,00	0,00
13200248	CURSOS E TREINAMENTOS	2.671.870,00	0,00	2.671.870,00	0,00
13200990	OUTRAS DESPESAS	45.950,00	180.000,00	225.950,00	0,00
TOTAL DO GRUPO		92.156.648,00	11.613.728,00	103.770.376,00	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS					
13300013	DESPESAS BANCARIAS	28.377,00	0,00	28.377,00	0,00

Disco de Demonstracao

COD.CCNTA	TITULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MES		SALDO ATUAL	
			DEBITE	CREDITO	DEBITO	CREDITO
13300021	JUROS DE MORR	238.585,00	0,00	238.585,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	266.982,00	0,00	266.982,00		0,00
DESPESAS C/DEPREC. E PROVISDES						
13400018	DEPRECIACOES	0,00	549.409,00	549.409,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	0,00	549.409,00	549.409,00		0,00
RESULT DA CORRECAO MONETARIA						
14100018	DEBITO DA CORRECAO MONETARIA	0,00	48.876.847,00	48.876.847,00		0,00
14100026	CREDITO DA CORRECAO MONETARIA	0,00	12.820.704,00	12.820.704,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	0,00	61.696.751,00	61.696.751,00		0,00
RECEITAS DE VARIACOES MONETAR.						
	TOTAL DO GRUPO	0,00	0,00	0,00		0,00
DESPESAS DE VARIACOES MONETAR.						
15200016	CORR MONET DE OBRIG. A PAGAR	151.013,00	0,00	151.013,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	151.013,00	0,00	151.013,00		0,00
RECEITAS FINANCEIRAS						
15500010	RESULT. APLIC. FINANCEIRAS	-1.525.703,00	4.530.251,00	3.004.848,00		0,00
15500028	DESCUNHOS UNIFORMES	-675.365,00	675.365,00	0,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	-2.205.068,00	5.209.916,00	3.004.848,00		0,00
OUTRAS RECEITAS NAO OPERAC.						
15600014	RECUPERACAO DE DESPESAS	0,00	58.275,00	58.275,00		0,00
15600022	CADASTROS	-400.000,00	400.000,00	0,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	-400.000,00	458.275,00	58.275,00		0,00
OUTRAS DESPESAS NAO OPERAC.						
15700019	MULTAS S/INFRACOES FISCAIS	26.292,00	0,00	26.292,00		0,00
15700027	CORR MONET NAO DEBITIVEIS	5.723,00	0,00	5.723,00		0,00
	TOTAL DO GRUPO	32.015,00	0,00	32.015,00		0,00

Disco de Demonstracac

ID. CONTA	TITULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MES		SALDO ATUAL	
			DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
	LUEROS E PERDAS					
	LUEROS E PERDAS					
1100019	LUEROS E PERDAS	0,00	295.771.235,00	246.732.475,00		49.038.760,00
	TOTAL DO GRUPO	0,00	295.771.235,00	246.732.475,00		49.038.760,00
	TOTAL GERAL	0,00	783.637.353,00	783.637.353,00	145.197.781,00	-145.197.781,00

TERMO DE ABERTURA DO LIVRO

CONTEM O PRESENTE LIVRO MERCANTIL \*\*\*\*  
FOLHAS TIPOGRAFICAMENTE NUMERADAS E SERVIRA DE  
'L I V R O   D I A R I O' NUMERO \*\*\*12 DA  
FIRMA Disco de Demonstracao  
COM SEDE EM RIO DE JANEIRO - RJ,  
A RUA CONDE DE BONFIM 229 L. A , REGISTRADA  
NA JUNTA COMERCIAL - RJ SOB NO.09823  
POR DESFACHO EM SESSAO DE 09 DE DE 1984  
C.G.C.M.F. 33.090/0001-89  
I.E. 5.099.365.00

RIO DE JANEIRO ,01 DE DEZEMBRO DE 1986

-----  
DIRETOR, GERENTE OU TITULAR

-----  
CONTABILISTA CRC-RJ NO.167767

DIA/MES	CCD.CCMTA	DOCUMENTO	HISTORICO	DEFITO	CREDITO
02/12	111200032	0 1- 2	REC REF NF 010		94.500.000,00
02/12	411100017	0 1- 3	VR NF 010		90.000.000,00
02/12	211200012	0 1- 4	VR REF NF 010		4.500.000,00
02/12	413200159	0 1- 5	PG EMPRES IND CCM - CH 0020	400.000,00	
02/12	111200032	0 1- 6	PG EMPRES IND CCM - CH 0020		400.000,00
02/12	413100153	0 1- 7	PG JOSE DA SILVA - CH 0081	260.000,00	
02/12	111200032	0 1- 8	PG JOSE DA SILVA - CH 0081		260.000,00
TOTAL DO DIA				660.000,00	169.660.000,00
03/12	122100018	0 2- 2	VR COMPRA AR CONDICIONADO SPRINGER CONF NF 42032 TELE R12	5.722.480,00	
03/12	111200032	0 2- 4	PG PARTE NF 42032 TELE R12-CH 0082		5.382.550,00
03/12	111100020	0 2- 5	PG PARTE NF 42032 TELE R12		339.930,00
03/12	413100111	0 2- 6	VR BRUTO REC ESCRIT ADVCCACIA JAN PAWEL	45.000.000,00	
03/12	211300039	0 2- 8	VR RETENCAO S/REC JAN PAWEL JOSE		2.700.000,00
03/12	111200032	0 2- 10	PG LICUIDO REC JAN PAWEL JOSE -CH 0025		42.300.000,00
TOTAL DO DIA				50.722.480,00	50.722.480,00
05/12	122100018	0 3- 2	VR COMPRA PERSIANA VERTICAL CONF NF5497 PERSIANAS PRESIDENTE	952.128,00	
05/12	111200032	0 3- 4	PG NF 5497 PERSIANAS PRESIDENTE - CH 0026		952.128,00
TOTAL DO DIA				952.128,00	952.128,00
06/12	413200060	0 4- 2	PG NF 1253 CASA TITUS - CH 0068	259.740,00	
06/12	111200032	0 4- 3	PG NF 1253 CASA TITUS - CH 0068		259.740,00
TOTAL DO DIA				259.740,00	259.740,00
09/12	413200060	0 5- 2	PG INSTALACAO TELEFONES CONF CH 0090	500.000,00	
09/12	111200032	0 5- 4	PG INSTALACAO TELEFONES CONF CH 0090		500.000,00
09/12	413100111	0 5- 6	PG NF 112 CONSTRUTORA INTERNAC. CH 0052	19.557.555,00	
09/12	111200032	0 5- 8	PG NF 112 CONSTRUTORA INTRENAC. CH 0052		19.557.555,00
TOTAL DO DIA				20.057.555,00	20.057.555,00
10/12	413200108	0 6- 2	PG DESPESAS CONF COMPROVANTES	25.000,00	
10/12	413200116	0 6- 3	PG DESPESAS CONF COMPROVANTES	4.000,00	
10/12	413200141	0 6- 4	PG DESPESAS CONF COMPROVANTES	228.250,00	
10/12	111200032	0 6- 5	PG DESPESAS N/DATA CONF CH 0053		257.250,00
10/12	413200132	0 6- 6	PG NF STAR SERVICES - CH 0054	222.276,00	
10/12	111200032	0 6- 7	PG NF STAR SERVICES - CH 0054		222.276,00
TOTAL DO DIA				479.526,00	479.526,00

DIA/MES	CD.D. CNTA	DOCUMENTO	HISTORICO	DEBITO	CREDITO
13/12	413100049	0 7- 2	VR BRUTO REC CARLOS MANUEL	525.000,00	
13/12	415600014	0 7- 3	VR RETENCAO S/REC CARLOS MANUEL		23.250,00
13/12	111200032	0 7- 4	PG LIQUIDO REC CARLOS MANUEL - CH 0095		801.750,00
13/12	413100065	0 7- 6	PROVISAO S/REC CARLOS MANUEL	66.000,00	
13/12	211200026	0 7- 7	PROVISAO S/REC CARLOS MANUEL		66.000,00
13/12	413100049	0 7- 8	VR BRUTO REC HENRIQUE	375.000,00	
13/12	415600014	0 7- 9	RETENCAO S/REC HENRIQUE		19.125,00
13/12	111200032	0 7- 10	PG LIQUIDO REC HENRIQUE - CH 0096		355.875,00
13/12	413100065	0 7- 11	PROVISAO S/REC HENRIQUE	30.000,00	
13/12	211200026	0 7- 12	PROVISAO S/REC HENRIQUE		30.000,00
13/12	413100049	0 7- 13	VR BRUTO REC CLAUDIA	187.500,00	
13/12	415600014	0 7- 14	RETENCAO S/REC CLAUDIA		15.900,00
13/12	111200032	0 7- 15	PG LIQUIDO REC CLAUDIA - CH 0097		171.600,00
13/12	413100065	0 7- 16	PROVISAO S/REC CLAUDIA	15.000,00	
13/12	211200026	0 7- 17	PROVISAO S/REC CLAUDIA		15.000,00
13/12	211300012	0 7- 18	PG GUIA ISS N/DATA	147.500,00	
13/12	211300012	0 7- 19	PG GUIA ISS N/DATA	6.263.136,00	
13/12	211200018	0 7- 20	PG GUIA IAPAS N/DATA	1.505.554,00	
13/12	211300039	0 7- 21	PG GUIA IRRF N/DATA	795.500,00	
13/12	111200032	0 7- 22	PGTOS N/DATA CONF CH 0098		8.711.650,00
13/12	413100103	0 7- 23	PE REC JOSE DA SILVA LOPES - CH 0100	1.020.000,00	
13/12	111200032	0 7- 25	PE REC JOSE DA SILVA LOPES - CH 0100		1.020.000,00
13/12	112300014	0 7- 27	PG A CARLOS MANUEL - CH 0101	330.000,00	
13/12	111200032	0 7- 28	PG A CARLOS MANUEL - CH 0101		330.000,00
13/12	112300014	0 7- 29	PG A HENRIQUE - CH 0102	270.000,00	
13/12	111200032	0 7- 30	PG A HENRIQUE - CH 0102		270.000,00
TOTAL DO DIA				11.830.190,00	11.830.190,00
16/12	413200094	0 8- 2	PG JORNAL DO BRASIL CONF CH 0103	4.450.640,00	
16/12	111200032	0 8- 3	PG JORNAL DO BRASIL CONF CH 0103		4.450.640,00
TOTAL DO DIA				4.450.640,00	4.450.640,00
18/12	413200060	0 9- 2	PE INSTALACAO TELEFONES - CH 0105	237.500,00	
18/12	111200032	0 9- 3	PE INSTALACAO TELEFONES - CH 0105		237.500,00
TOTAL DO DIA				237.500,00	237.500,00
19/12	413200027	0 10- 2	PG CONTA TELERJ - CH 0107	2.122.600,00	
19/12	111200032	0 10- 3	PG CONTA TELERJ - CH 0107		2.122.600,00
19/12	413200116	0 10- 4	PG NF 325 E 297 PAPELARIA OUTEIRO DA GLORIA -CH 0108	234.000,00	
19/12	111200032	0 10- 6	PG NF 325 E 297 PAPELARIA OUTEIRO DA GLORIA -CH 0108		234.000,00
19/12	413200132	0 10- 8	PG DESPESAS CONF COMPROVANTES	27.270,00	
19/12	413200141	0 10- 9	PG DESPESAS CONF COMPROVANTES	219.800,00	
19/12	111100020	0 10- 10	VR SUPRIMENTO N/DATA	300.000,00	
19/12	111200032	0 10- 11	PGTOS N/DATA CONF CH 0109		547.070,00
19/12	413200060	0 10- 12	PG INSTALACAO AR CONDICIONADO - CH 0110	160.000,00	
19/12	111200032	0 10- 14	PG INSTALACAO AR CONDICIONADO - CH 0110		

DIA/MES COD.CONTA		DOCUMENTO	HISTORICO	DEBITO	CREDITO
			.0110		140.000,00
19/12	413200132	0 10- 16	PG DESPESAS N/DATA	30.000,00	
19/12	413200950	0 10- 17	PG DESPESAS N/DATA	180.000,00	
19/12	111100020	0 10- 18	PETOS N/DATA CONF COMPROVANTES		210.000,00
TOTAL DO DIA				3.273.670,00	3.273.670,00
20/12	111200032	0 11- 2	REC SALDO BDC DO BRASIL	7.750.000,00	
20/12	112100015	0 11- 3	REC SALDO BDC DO BRASIL		7.750.000,00
TOTAL DO DIA				7.750.000,00	7.750.000,00
23/12	122100026	0 12- 2	VR COMPRA APARELHOS TELEFONICAS	11.000.000,00	
23/12	111200032	0 12- 3	PE A EMPRES SERV FARTO COMPRA AFARELHOS TELEFONICOS - CH 0111		3.666.668,00
23/12	211100030	0 12- 5	VR SALDO A PAGAR REF COMPRA AFARELHOS TELEFONICOS		7.333.332,00
TOTAL DO DIA				11.000.000,00	11.000.000,00
26/12	413200132	0 13- 2	PG DUPL 504 STAR SERVICIOS-CH 0112	444.276,00	
26/12	111200032	0 13- 3	PG DUPL 504 STAR SERVICIOS-CH 0112		444.276,00
26/12	413100014	0 13- 4	VR BRUTO REC CLAUDIA	900.000,00	
26/12	211200018	0 13- 5	VR SALARIO FAMILIA CLAUDIA	30.000,00	
26/12	211200018	0 13- 6	VR RETENCAO S/REC CLAUDIA		76.500,00
26/12	112300014	0 13- 7	VR RETENCAO S/REC CLAUDIA		270.000,00
26/12	111200032	0 13- 8	PE LIQUIDO REC CLAUDIA CH 0113		583.500,00
26/12	413100065	0 13- 9	PROVISAO S/REC CLAUDIA	214.200,00	
26/12	211200018	0 13- 10	PROVISAO S/REC CLAUDIA		214.200,00
26/12	413100073	0 13- 11	PROVISAO S/RECEITA CLAUDIA	72.000,00	
26/12	211200026	0 13- 12	PROVISAO S/REC CLAUDIA		72.000,00
26/12	413100103	0 13- 13	PE REC ROGERIO SILVA CONF CH 0114	600.000,00	
26/12	111200032	0 13- 14	PE REC ROGERIO SILVA CONF CH 0114		600.000,00
26/12	413100014	0 13- 15	VR BRUTO REC LUIS ALBERTO	750.000,00	
26/12	211200018	0 13- 16	VR SALARIO FAMILIA LUIS ALBERTO	30.000,00	
26/12	211200018	0 13- 17	VR RETENCAO S/REC LUIS ALBERTO		65.450,00
26/12	111200032	0 13- 18	PE LIQUIDO REC LUIS - CH 0115		714.550,00
26/12	413100065	0 13- 19	PROVISAO S/REC LUIS	178.500,00	
26/12	211200018	0 13- 20	PROVISAO S/REC LUIS		178.500,00
26/12	413100073	0 13- 21	PROVISAO S/REC LUIS	60.000,00	
26/12	211200026	0 13- 22	PROVISAO S/REC LUIS		60.000,00
26/12	413100014	0 13- 23	VR BRUTO REC	1.100.000,00	
26/12	211200018	0 13- 24	VR RETENCAO S/REC NOME		93.500,00
26/12	112300014	0 13- 25	VR RETENCAO S/REC NOME		330.000,00
26/12	111200032	0 13- 26	PE LIQUIDO REC NOME CH 0116		676.500,00
26/12	413100065	0 13- 27	PROVISAO S/REC NOME	261.800,00	
26/12	211200018	0 13- 28	PROVISAO S/REC NOME		261.800,00
26/12	413100073	0 13- 29	PROVISAO S/REC NOME	88.000,00	
26/12	211200026	0 13- 30	PROVISAO S/REC NOME		88.000,00
26/12	413200191	0 13- 31	VR BRUTO REC NOME	600.000,00	
26/12	211300039	0 13- 32	VR RETENCAO S/REC NOME		13.100,00
26/12	111200032	0 13- 33	PE LIQUIDO REC NOME 0117		586.900,00
26/12	413200205	0 13- 35	PROVISAO S/REC NOME	60.000,00	
26/12	211200018	0 13- 36	PROVISAO S/REC NOME		60.000,00

DIA/MES	COD.CONTA	DOCUMENTO	HISTORICO	DEBITO	CREDITO
26/12	413200116	0 13- 37	PE NF 357 PAPELARIA OUTEIRO DA GLORIA - CH 0118	364.600,00	
26/12	111200032	0 13- 39	PE NF 357 PAPELARIA E BAZAR OUTEIRO DA GLORIA - CH 0118		364.600,00
26/12	413200027	0 13- 41	PE NF 310 BIAS BRAZILIAN - CH 0119	74.144,00	
26/12	111200032	0 13- 42	PG NF 310 EMPRESAS - CH 0119		74.144,00
26/12	413100111	0 13- 43	VR BRUTO REC NOME	1.550.000,00	
26/12	211300012	0 13- 44	VR RETENCAO S/REC NOME		77.500,00
26/12	211300039	0 13- 45	VR RETENCAO S/REC NOME		115.660,00
26/12	111200032	0 13- 46	PE LIQUIDO REC NOME CONF CH 0120		1.356.840,00
26/12	413100120	0 13- 47	PROVISAO S/REC NOME	155.000,00	
26/12	211200018	0 13- 48	PROVISAO S/REC NOME		155.000,00
26/12	211200026	0 13- 49	PE GUIA FGTS CONF CH 0121	221.600,00	
26/12	111200032	0 13- 50	PG GUIA FGTS CONF CH 0121		221.600,00
TOTAL DO DIA				7.754.120,00	7.754.120,00
27/12	413200019	0 14- 2	PG CONTA LIGHT CH 0122	259.632,00	
27/12	111200032	0 14- 3	PG CONTA LIGHT CH 0122		259.632,00
27/12	413200167	0 14- 4	PG NF 4517 FOMORODE CONF CH 0123	510.000,00	
27/12	111200032	0 14- 5	PG NF 4517 FOMORODE CONF CH 0123		510.000,00
TOTAL DO DIA				769.632,00	769.632,00
31/12	111300029	0 15- 2	VR SALDO APLICADO N/MES	10.224.208,00	
31/12	111200032	0 15- 3	VR SALDO APLICADO N/MES		10.224.208,00
31/12	111200032	0 15- 4	VR RENDIMENTOS S/APLIC N/MES	3.004.848,00	
31/12	413200010	0 15- 5	VR RENDIMENTOS S/APLIC N/MES		3.004.848,00
31/12	414100018	0 15- 6	VR CORRECAO PATRIMONIO LIQUIDO CONF RAZORTA	48.807.514,00	
31/12	231200013	0 15- 6	VR CORRECAO PATRIMONIO LIQUIDO CONF RAZORTA		48.807.514,00
31/12	122100026	0 15- 10	VR CORR MONET CONF RAZORTA	1.227.998,00	
31/12	122100018	0 15- 11	VR CORR MONET CONF RAZORTA	1.281.472,00	
31/12	122100034	0 15- 12	VR CORR MONET CONF RAZORTA	5.711.234,00	
31/12	122100026	0 15- 13	VR CORR MONET CONF RAZORTA		12.820.704,00
31/12	413400018	0 15- 14	VR ENCARGOS DEPREC CONF RAZORTA	549.409,00	
31/12	122500014	0 15- 15	VR ENCARGOS DEPREC CONF RAZORTA		316.476,00
31/12	122900022	0 15- 16	VR ENCARGOS DEPREC CONF RAZORTA		232.933,00
31/12	414100018	0 15- 17	VR CORR MONET CONF RAZORTA	65.533,00	
31/12	122900014	0 15- 18	VR CORR MONET CONF RAZORTA		34.375,00
31/12	122900022	0 15- 19	VR CORR MONET CONF RAZORTA		34.128,00
31/12	411100017	B224 1- 2	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	129.285.714,00	
31/12	411100025	B224 1- 3	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	47.515.105,00	
31/12	413100014	B224 1- 4	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		7.770.000,00
31/12	413100049	B224 1- 5	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		1.387.500,00
31/12	413100065	B224 1- 6	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		1.960.260,00
31/12	413100073	B224 1- 7	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		621.600,00
31/12	413100103	B224 1- 8	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		6.511.666,00
31/12	413100111	B224 1- 9	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		66.107.525,00
31/12	413100120	B224 1- 10	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		934.368,00
31/12	413100138	B224 1- 11	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		7.753.707,00
31/12	413200019	B224 1- 12	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		848.726,00
31/12	413200027	B224 1- 13	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		9.507.641,00
31/12	413200043	B224 1- 14	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019		4.112.159,00



DIA/MES	COD.CCNTA	DOCUMENTE	HISTORICO	DEBITO	CREDITO
31/12	413200060	8224	1- 15	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	3.222.740,00
31/12	413200056	8224	1- 16	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	1.372.800,00
31/12	413200054	8224	1- 17	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	14.303.738,00
31/12	413200108	8224	1- 18	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	277.740,00
31/12	413200116	8224	1- 19	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	16.561.566,00
31/12	413200124	8224	1- 20	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	2.234.030,00
31/12	413200132	8224	1- 21	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	2.045.577,00
31/12	413200141	8224	1- 22	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	3.053.940,00
31/12	413200159	8224	1- 23	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	1.351.959,00
31/12	413200167	8224	1- 24	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	510.000,00
31/12	413200183	8224	1- 25	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	1.348.513,00
31/12	413200151	8224	1- 26	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	3.304.933,00
31/12	413200205	8224	1- 27	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	1.733.728,00
31/12	413200213	8224	1- 28	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	34.932.370,00
31/12	413200221	8224	1- 29	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	150.396,00
31/12	413200248	8224	1- 30	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	2.671.870,00
31/12	413200990	8224	1- 31	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	225.950,00
31/12	413300013	8224	1- 32	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	28.377,00
31/12	413300021	8224	1- 33	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	238.585,00
31/12	413400018	8224	1- 34	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	549.409,00
31/12	413400018	8224	1- 35	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	48.876.047,00
31/12	413400026	8224	1- 36	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	12.520.704,00
31/12	413400016	8224	1- 37	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	151.013,00
31/12	413500010	8224	1- 38	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	4.530.551,00
31/12	415500028	8224	1- 39	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	675.365,00
31/12	415200014	8224	1- 40	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	58.275,00
31/12	415600022	8224	1- 41	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	400.000,00
31/12	413700019	8224	1- 42	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	26.252,00
31/12	413700027	8224	1- 43	VLR TRANSFERIDO P/ CTA 511100019	5.723,00
31/12	511100019	8224	1- 44	VLR TRANSFERIDO DA CTA 411100017	129.285.714,00
31/12	511100019	8224	1- 45	VLR TRANSFERIDO DA CTA 411100025	49.919.109,00
31/12	511100019	8224	1- 46	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100014	7.770.000,00
31/12	511100019	8224	1- 47	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100049	1.387.500,00
31/12	511100019	8224	1- 48	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100065	1.560.260,00
31/12	511100019	8224	1- 49	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100073	621.600,00
31/12	511100019	8224	1- 50	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100103	6.511.666,00
31/12	511100019	8224	1- 51	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100111	64.107.555,00
31/12	511100019	8224	1- 52	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100120	934.366,00
31/12	511100019	8224	1- 53	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413100135	7.793.707,00
31/12	511100019	8224	1- 54	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200019	846.726,00
31/12	511100019	8224	1- 55	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200027	9.507.641,00
31/12	511100019	8224	1- 56	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200043	4.112.159,00
31/12	511100019	8224	1- 57	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200060	3.222.740,00
31/12	511100019	8224	1- 58	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200086	1.372.800,00
31/12	511100019	8224	1- 59	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200094	14.303.738,00
31/12	511100019	8224	1- 60	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200106	277.740,00
31/12	511100019	8224	1- 61	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200116	16.561.566,00
31/12	511100019	8224	1- 62	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200124	2.234.030,00
31/12	511100019	8224	1- 63	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200132	2.045.577,00
31/12	511100019	8224	1- 64	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200141	3.053.940,00
31/12	511100019	8224	1- 65	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200159	1.351.959,00
31/12	511100019	8224	1- 66	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200167	510.000,00
31/12	511100019	8224	1- 67	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200183	1.348.513,00
31/12	511100019	8224	1- 68	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200191	3.304.933,00
31/12	511100019	8224	1- 69	VLR TRANSFERIDO DA CTA 413200205	1.733.728,00



TERMO DE FECHAMENTO DO LIVRO

CONTEM O PRESENTE LIVRO MERCANTIL \*\*\*\*6  
FOLHAS TIPOGRAFICAMENTE NUMERADAS E SERVIU DE  
'L I V R O D I A R I O' NUMERO \*\*\*12 DA  
FIRMA Disco de Demonstrac

RIO DE JANEIRO ,31 DE DEZEMBRO DE 1986

-----  
DIRETOR, GERENTE OU TITULAR

-----  
CONTABILISTA CRC-RJ NO. 167767

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL 470.328,00  
BANCOS C/MOVIMENTO 1.227.673,00  
APLICACOES FINANCEIRAS 10.224.208,00

-----  
11.922.209,00

REALIZAVEL A CURTO PRAZO

CONTAS A RECEBER 0,00  
ADIANTAMENTOS 0,00  
IMPOSTOS A RECUPERAR 0,00

-----  
0,00

-----  
11.922.209,00

ATIVO PERMANENTE

IMOBILIZADO

MOVEIS E UTENSILIOS 84.236.812,00  
DEPRECIACAO ACUMULADA -617.942,00

-----  
83.618.870,00

-----  
83.618.870,00

-----  
95.541.079,00

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

DEBIDADES A PAGAR

CONTAS A PAGAR -21.262.216,00  
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR -1.453.369,00  
IMPOSTOS A PAGAR -3.056.740,00

-----  
-25.772.325,00

-----  
-25.772.325,00

PATRIMONIO LIQUIDO

CAPITAL E RESERVAS

CAPITAL SOCIAL -70.000.000,00  
RESERVA DE CAPITAL -48.807.514,00  
RESULTADO ACUMULADO 0,00

-----  
-118.807.514,00

-----  
-118.807.514,00

-----  
-144.579.839,00

RESULTADO DO EXERCICIO

RESULTADO DO EXERCICIO

RECEITAS OPERACIONAIS

RECEITAS DE SERVICOS

-179.204.823,00

-----  
-179.204.823,00

0,00

-----  
0,00

DESPESAS OPERACIONAIS

DESPESAS C/PESSOAL

93.086.656,00

DESPESAS ADMINISTRATIVAS

103.770.376,00

DESPESAS FINANCEIRAS

266.562,00

DESPESAS C/DEPREC. E PROVISOES

549.409,00

-----  
197.673.403,00

RESULT DA CORRECAO MONETARIA

RESULT DA CORRECAO MONETARIA

36.055.343,00

-----  
36.055.343,00

RECEITAS E DESPESAS NAO OPERAC

RECEITAS DE VARIACOES MONETAR.

0,00

DESPESAS DE VARIACOES MONETAR.

151.013,00

RECEITAS FINANCEIRAS

-5.209.716,00

OUTRAS RECEITAS NAO OPERAC.

-458.275,00

OUTRAS DESPESAS NAO OPERAC.

32.015,00

-----  
-5.485.163,00

-----  
47.038.760,00

-----  
49.038.760,00

-----  
LUCROS E PERDAS  
LUCROS E PERDAS

LUCROS E PERDAS  
LUCROS E PERDAS

-----  
0,00

-----  
0,00

-----  
0,00

0,00

RAZAO ANALITICO DA CONTA:111100020-FUNDO FIXO

PAG. 1

DATA	DOCUMENTO	HISTORICO	DEBITO	CREDITO	SALDO
01/12		SALDO DO MES ANTERIOR			602.968,00
03/12	0 2- 5	PG PARTE NF 42032 TELE RIO		339.930,00	263.038,00
19/12	0 10- 10	VR SUPRIMENTO N/DATA	300.000,00		563.038,00
19/12	0 10- 18	PBTOS N/DATA CONF COMPROVANTES		210.000,00	353.038,00
		SOMATORIO DO MES	300.000,00	549.930,00	353.038,00



COD. CONTA	TITULO DA CONTA	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DO MES		SALDO ATUAL	
			DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
21	PASSIVO CIRCULANTE	-18.590.073,00	8.993.290,00	16.175.542,00		-25.772.325,00
23	PATRIMONIO LIQUIDO	-70.000.000,00	0,00	48.807.514,00		-118.807.514,00
TOTAL DO GRUPO		-88.590.073,00	8.993.290,00	64.983.056,00		-144.579.839,00

Disco de Demonstracao

RECEITAS OPERACIONAIS		
RECEITAS DE SERVICOS	-179.204.823,00	
	-----	-179.204.823,00
	0,00	
	-----	0,00
= A LUCRO BRUTO		-179.204.823,00
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS C/PESSOAL	93.086.656,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	103.770.376,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	266.962,00	
DESPESAS C/DEPREC. E PROVISOES	549.409,00	
	-----	197.673.403,00
= A PREJUIZO OPERACIONAL		18.468.560,00
RESULT DA CORRECAO MONETARIA		
RESULT DA CORRECAO MONETARIA	36.055.343,00	
	-----	36.055.343,00
RECEITAS E DESPESAS NAO OPERAC		
RECEITAS DE VARIACOES MONETAR.	0,00	
DESPESAS DE VARIACOES MONETAR.	151.013,00	
RECEITAS FINANCEIRAS	-5.209.716,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERAC.	-458.275,00	
OUTRAS DESPESAS NAO OPERAC.	32.015,00	
	-----	-5.485.163,00
= A PREJUIZO LIQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA		49.038.760,00
LUCROS E PERDAS		0,00
= A PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCICIO		49.038.760,00

RECONHECEMOS A EXATIDAO DA PRESENTE DEMONSTRACAO DE LUCROS E PERDAS APRESENTANDO UM PREJUIZO LIQUIDO DE CR\$. 49.038.760,00 \*\*\*\*\* \* MILHES TRINTA E OITO MIL E SETECENTOS E SESSENTA CRUZEIROS\*\*\*\*\*  
 \*\*\*\*\*  
 \*\*\*\*\*

RIO DE JANEIRO , 31 DE DEZEMBRO DE 1.985

-----  
 DIANA DIANDVSKY

-----  
 JAN PAWEL  
 REG. CRC. - RJ N. 167767

Disco de Demonstracao

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

DISPONIVEL

CAIXA GERAL 470.328,00  
 BANCOS C/MOVIMENTO 1.227.673,00  
 APLICACOES FINANCEIRAS 10.224.208,00

-----  
 11.922.209,00

REALIZAVEL A CURTO PRAZO

CONTAS A RECEBER 0,00  
 ADIANTAMENTOS 0,00  
 IMPOSTOS A RECUPERAR 0,00

-----  
 0,00

-----  
 11.922.209,00

ATIVO PERMANENTE

IMOBILIZADO

MOVEIS E UTENSILIOS 84.234.812,00  
 DEPRECIACAO ACUMULADA -617.942,00

-----  
 83.616.870,00

-----  
 83.616.870,00

-----  
 55.541.079,00

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE

DEBITACOES A PAGAR

CONTAS A PAGAR -21.262.216,00

ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR -1.453.369,00

IMPOSTOS A PAGAR -3.056.740,00

-----  
-25.772.325,00

-----  
-25.772.325,00

PATRIMONIO LIQUIDO

CAPITAL E RESERVAS

CAPITAL SOCIAL -70.000.000,00

RESERVA DE CAPITAL -48.807.514,00

RESULTADO ACUMULADO 0,00

-----  
-118.807.514,00

-----  
-118.807.514,00

-----  
-144.579.839,00

RECONHECEMOS A EXATIDAO DO PRESENTE BALANCO GERAL  
 SOMANDO NO ATIVO E NO PASSIVO CR\$ 95.541.079,00  
 \* MILHOES QUINHENTOS E QUARENTA E UM MIL E SETENTA E\*\*  
 NOVE CRUZEIROS\*\*\*\*\*  
 \*\*\*\*\*  
 \*\*\*\*\*

RIO DE JANEIRO ,31 DE DEZEMBRO DE 1.985

-----  
DIANA DIANCOWSKY

-----  
JAN FANEL  
 REG. CRC - RJ N. 167767

001697

