Cisão em 30/06/2017 - Apuração da CSLL(56) e IRPJ(56) a geração e a entrega do SPED ECF:

Lucro 06/2017 R\$ 27.000,00 provisão CSLL R\$ 2.430,00 (Zeramento em 30/06/2017) Lucro 12/2017 R\$ 3.500,00 provisão CSLL R\$ 1.0135,00 (Zeramento em 31/12/2017)

Os impostos IRPJ(555) e CSLL (666) já existem na base e foram utilizados para apurações de anos anteriores e devem ser utilizar na apuração de janeiro até junho de 2017:

🚔 Apuração CSLL - Lucro Real (SPED) Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF Agrupamento: Sem agrupamento Filiais abrangentes: 1 Apuração: 01/01/2017 até 30/06/2017 Imposto a Recolher N660 - Cálculo Mensal Estimativa N650 - Base Cálculo M350 - Lançamentos LACS L300 - Demonstração do Resultado Líquido 🗸 Ocultar linhas sem valor Classificação Descrição Valor > 3 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO 24.570.00 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO ANTES DO IRPJ E DA CSLL - ATIVIDADE GERAL 3.01 27.000,00 3.01.01 **RESULTADO OPERACIONAL** 27.000,00 3.01.01.01 RECEITA LIQUIDA 76.000,00 3.01.01.01.01 RECEITA BRUTA 76.000.00 3.01.01.01.01.06 Receita da Prestação de Serviços no Mercado Interno 76.000,00 DESPESAS OPERACIONAIS 3.01.01.07 49.000.00 3.01.01.07.01 DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL 49.000,00 49.000,00 3.01.01.07.01.03 (-) Outros Gastos com Pessoal 3.02 PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ 2.430,00 3.02.01 PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ 2.430,00 PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ 3.02.01.01 2.430.00 3.02.01.01.01 PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ 2.430,00 3.02.01.01.01.01 (-) Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (Atividade Geral) 2.430,00 LACS: Apuração CSLL - Lucro Real (SPED) Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF Agrupamento: Sem agrupamento Filiais abrangentes: 1 Apuração: 01/01/2017 até 30/06/2017 Imposto a Recolher N660 - Cálculo Mensal Estimativa N650 - Base Cálculo M350 - Lançamentos LACS L300 - Demonstração do Resultado Líquido 🗹 Exibir Atividade Geral 🛛 Exibir Atividade Rural 🖉 Ocultar linhas sem valor 🗌 Exibir Detalhes Linha 🗌 Exibir Histórico Linha Código da L Descrição Linha Tipo de Relacionamento VIr. Apu. Lin. 1 ATIVIDADE GERAL 2 Lucro Antes da CSLL Sem Relacionamento 27,000 00 BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO 27.000.00 169 BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES 27.000,00 171 COMPENSAÇÃO DE BASE DE CÁLCULO NEGATIVA DA CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES 172 BASE DE CÁLCULO DA CSLL 175 Sem Relacionamento 27.000.00

LALUR:

🚰 Apuração IRPJ - Lucro Real (SPED)

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF Agrupamento: Sem agrupamento Filiais abrangentes: 1

Apuração: 01/01/2017 até 30/06/2017

Imposto a Recolher N620 - Cálculo Mensal Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base Cálculo M300 - Lancamentos LALUR L300 - Demonstração do Resultado Líquido

Código da Linh	a Descrição Linha	Tipo Relacionamento	Valor da Apuração da Linha
▶ 1	ATIVIDADE GERAL		
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	Sem Relacionamento	24.570,00
5	ADIÇÕES		
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSLL	Sem Relacionamento	2.430,00
93	SOMA DAS ADIÇÕES (IRPJ)		2.430,00
169	LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		27.000,00
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		27.000,00
175	LUCRO REAL		27.000,00

Para apurar a apuração após a cisão, será necessário o cadastro de novos impostos do tipo 55 e 56:

- Cadastro dos impostos: F051IMP Cadastros / Controladoria / Tributos / Cadastro
- Percentuais dos impostos: F049TTR Cadastros / Controladoria / Tributos / Tabelas de tributação / Cadastros
- Ligação do imposto na filial matriz: F055PPF Cadastros / Controladoria / Tributos / Base imposto (Liga Filial)

Cadastramos os novos impostos 55C e 56C:

Desmarcar: Ajuda Calcular Ajuda Sel Imposto Desc. Imposto Período Tipo Período Período O/00/0000 O/00/00000		Filial:	1 Filial Cisao ECF					<u>M</u> ostrar	<u>C</u> ancela
Calcular Sair Sel. Imposto Desc. Imposto Período Tipo Período Período Inicial Período Final 555 IRPJ 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 55C IRPJ POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 56C CSLL POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 666 CSSI 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000	omp	etência:	06/2017 1					<u>D</u> esmarcar.	Aj <u>u</u> da
Imposto Sel, Imposto Desc. Imposto Período Períod	omp							C <u>al</u> cular	<u>S</u> air
Sel Imposto Desc. Imposto Período Tipo Período Poríodo Poríodo						Impos <u>t</u> os			
555 IRPJ 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 55C IRPJ POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 56C CSLL POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 666 CSSI 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000	Sel.	Imposto	Desc. Imposto	Período	Tipo Período	Período Inicial	Período Final		
55C IRPJ POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 56C CSLL POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 666 CSSI 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000		555	IRPJ	0	Ano	00/00/0000	00/00/0000		
56C CSLL POS CISAO 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000 666 CSSI 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000		55C	IRPJ POS CISAO	0	Ano	00/00/0000	00/00/0000		
□ 666 CSSI 0 Ano 00/00/0000 00/00/0000		56C	CSLL POS CISAO	0	Ano	00/00/0000	00/00/0000		
		666	CSSI	0	Ano	00/00/0000	00/00/0000		

- Será necessário transformar a linha 2 do M350 em editável para substituir a fórmula original por um aglutinador:

Acessar a pasta Sapiens\Modelos\TabelasDinamicas e copiar o arquivo em anexo que acompanha essa documentação e salvar conforme imagem abaixo:

🗕 🚽 👻 🛧 📙 > Este Comp	utador → Disco Local (C:) → Ambiente101 → Sapiens → Modelos → TabelasDinamicas	ٽ _۲	Pesquisar Tabela
 ★ Acesso rápido ▲ Área de Trabalho ↓ Downloads Bocumentos 	Nome SPEDECF_DINAMICO_2017SSENIOR_N660_REGRAS SPEDECF_DINAMICO_2017SSENIOR_N660 SPEDECF_DINAMICO_2017SSENIOR_N630_REGRAS SPEDECF_DINAMICO_2017SSENIOR_N620_REGRAS SPEDECF_DINAMICO_2017SSENIOR_N620_REGRAS	Data de modificaç Tipo 14/01/2019 11:22 Arquivo 14/01/2019 11:22 Arquivo	Tamanl
📰 Imagens	SPEDECF_DINAMICO_2017SSENIOR_M350_A	17/01/2019 08:26 Arguivo	1
cisao	SPEDECF_DINAMICO_2017\$SENIOR_M300_REGRAS	14/01/2019 11:22 Arquivo	1.
OMNI	SPEDECF_DINAMICO_2017\$SENIOR_M300_A	14/01/2019 11:22 Arquivo	
TabelasDinamicas	SPEDECF_DINAMICO_2016\$SENIOR_U182	14/01/2019 11:22 Arquivo	
TabelasDinamicasFisco	SPEDECF_DINAMICO_2016SSENIOR_T170	14/01/2019 11:22 Arguivo	

Após isso a linha '2- Lucro Antes da CSLL' ficará editável:

🖻 Apura	ão CSLL - Lucro Real (SPED)		3 —	
	Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF		Processar	Imprimir
	Agrupamento: Sem agrupamento		Gravar	Çancelar
	Filiais abrangentes: 1		⊴elidar	Aj <u>u</u> da
	Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017			<u>S</u> air
Imposto a	Recolher N660 - Cálculo Mensal Estimativa N650 - Base Cálculo M350 - Lançamentos LACS L300 - Demonstração do Resultado Líquido			
Exibir 4	ividade Geral 🛛 Exibir Atividade Rural 🗹 Ocultar linhas sem valor 🗹 Exibir Detalhes Linha 🗌 Exibir Histórico Linha			
Código	da L Descrição Linha	Tipo de Relacionamento	VIr. Apu, Li	n. ^
_	ATWIDADE CEDAL			
▶ 2	Lucro Antes da CSLL	Sem Relacionamento		2.000,00
169	BASE DE CALCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO			2.000,00
171	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES			2.000,00
172	COMPENSAÇÃO DE BASE DE CÁLCULO NEGATIVA DA CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES			
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Sem Relacionamento		2.000,00
	6			
Fórmula AGLUTIN	NCAO(116047)			Ċ
Tipo Lini	a: Origem Fórmula:			
Cálculo	Alterável	uário		9
Conta	Parte B Lançamentos Demonstrativo Saldos Importar Lançamentos			
Log d	alterações da tabela dinâmica Controle de retenções Consultar fórmulas Editar fórmula			

- Criar um aglutinador com 'Desc. Zeramento' igual a 'Não', para carregar o saldo da conta de resultado a partir de 07/2017.

Na composição da conta estamos somando a conta de receita, diminuindo a conta de despesa, e somando novamente a provisão da CSLL.

Aglutinação: 116.	047 Q Lucro do I		Proce
5			Cano
Empresa: 0			Excl
Jodelo de Plano: 1	Q Modelo Plano	ta Contabil	Dup
Modelo C.Custo:	9		Expo
Tipo: 1 Q	alor		Impo
Periodicidade: M 🔍	lensal		Aiu
Desc.Zeramento: 🛚 🔍 I	lão		Sa
Usuário Ger.:	16 suporte		
Data/Hora Ger.: 17/01/2	019 08:41		
Data/Hora Ger.: 17/01/2	019 10 08:41		
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.:	019 (08:41) 16 suporte		
Data/Hora Ger.: 17/01/3 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/3	019 🔟 08:41 16 suporte 019 🔟 17:29		
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A	16 suporte 019 (08:41 16 suporte 019 (01) 17:29 tivo		
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A , Composição Lista Dinâm	16 suporte 16 suporte 019 m 17:29 tivo		
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A, Composição Lista Dinâm Operação Valor Referên	16 suporte 019 (10) 08:41 16 suporte 019 (17:29) tivo tivo tia Reduzida	o Aglutinação Comp. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL Competência	
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A Composição Lista Dinâm Operação Valor Referên	16 suporte 019 (17:29) tivo ca cia Reduzida 3.000	o Aglutinação Comp. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL Competência 0 0 0 0 0 0	
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A Situação: Lista Dinâm Operação Valor Referên + S - S	16 suporte 019 (17:29) tivo tivo tivo ta Cia Reduzida 3.000 4.000	o Aglutinação Comp. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL Competência 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: 17/01/2 Situação: A Q, Composição Lista Dinâm Operação Valor Referên + S - S + S	ca Cia Reduzida 3.000 4.000 6.050	o Aglutinação Comp. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL Competência 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A , Composição Lista Dinâm Operação Valor Referên + S - S + S	cia Reduzida 3.000 4.000 6.050	io Aglutinação Comp. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL Competência 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	
Data/Hora Ger.: 17/01/2 Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A Q Situação: A Q Ista Dinâm Operação Valor Referên + S - S + S Conta Contábil: RECEITAS	cia Reduzida 3.000 4.000 6.050	to Aglutinação Comp. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL Competência 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 Ana./Sin.: Sintético(a) Natureza: Credora	

Criado um aglutinador para retornar o saldo da conta de provisão da CSLL a partir de 01/07/2017:

Agiatinação.	048 Q CSLL Cisao			Processa
Empresa: 0				<u>C</u> ancela
udala da Blanoi 1	O Madala Plana da Canta Cantábil			<u>E</u> xcluir
				Duplica
Sdelo C.Custo:	<u> </u>			Exporta
Tipo: 1 Q	alor			Importa
Periodicidade: M	lensal			Aj <u>u</u> da
sc. Zeramento: N	lão			<u>S</u> air
Usuário Ger.:	1€ suporte			
ata/Hora Ger.: 17/01/3	019 🔟 08:59			
Usuário Alt.:	16 suporte			
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2	16 suporte			
Usuário Alt.:)ata/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A	16 suporte 019 17:34 tivo			<u>k</u>
Usuário Alt.: Jata/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A Q, omposição Lista Dinâm	16 suporte 019 🗐 17:34 tivo			G
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A Q omposição Lista Dinâm Operação Valor Referên	16 suporte 019 17:34 tivo :a cia Reduzida C. Custo Aglutinação Com	o, Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL	Competência	<u>_</u> 3
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A Imposição Lista Dinâm Operação Valor Referên + S	16 suporte 019 17:34 tivo ca cia Reduzida C. Custo Aglutinação Com 6.050	9. Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL 0 0 0 0	Competência 0	
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A , omposição Lista Dinâm Operação Valor Referên + S enta Contábil: Contribui	16 suporte 015 17:34 tivo ca cia Reduzida C. Custo Aglutinação Com 6.050 ão Social Ar), Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL 0 0 0 0 a./Sin.: Analítico(a) Natureza	Competência 0	
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: 17/01/2 Situação: A omposição Lista Dinâm Operação Valor Referên + S Inta Contábil: Contribui itro de Custo:	16 suporte 019 17:34 tivo ca cia Reduzida C. Custo Aglutinação Com 6.050 ão Social Ar), Empresa SQL Cod. SQL Seq. SQL 0 0 0 0 0 a./Sin.: Analítico(a) Natureza	Competência 0 Devedora	

- Na apuração da CSLL o primeiro aglutinador de Lucro será adicionado na linha 2 do M350, para adicionar posicione o cursor sobre a linha e clique no botão 'Editar fórmula' e substitua por AGLUTINACAO(Código do aglutinador contábil):

	Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF		Bracessar	Imprimir
	Agrupamento: Sem agrupamento		Gravar	
	Filiais abrangentes: 1		Validar	Aj <u>u</u> da
	Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017			<u>S</u> air
Imposto a	Recolher N660 - Cálculo Mensal Estimativa N650 - Base Cálculo M350 - Lançamentos LACS L300 - Demonstr	ação do Resultado Líquido		
Exibir A	tividade Geral 🗹 Exibir Atividade Rural 🗹 Ocultar linhas sem valor 🗹 Exibir Detalhes Linha 📋 Exibir Histö	irico Linha	True woward	
Código 1	da L Descrição Linha ATIVIDADE GERAL	Tipo de Relacionamento	Vir. Apu. Lin	1
2	Lucro Antes da CSLL	Sem Relacionamento		2.000,00
169	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO			2.000,00
171	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES			2.000,00
172	COMPENSAÇÃO DE BASE DE CÁLCULO NEGATIVA DA CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES			
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Sem Relacionamento		2.000,00
Fórmula				~
AGLUTIN	ACAO (116047)			~
про спп	d.	Origem Fórmula:		
Cálculo	Alterável	G Fórmula forneci	da pelo Usuá	rio Q
Conta	Parte B Lancamentos Demonstrativo Saldos Importar Lancamentos			

- Na apuração do IRPJ na linha 2 é preciso adicionar o aglutinador de Resultado menos o aglutinador da CSLL, posteriormente a CSLL será somada novamente nas adições:

🖻 Apuração	o IRPJ - Lucro Real (SPED)		<u>20</u> 2	
	Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF		Processar	l <u>m</u> primir
	Agrupamento: Sem agrupamento		Gravar	Gencelar
	Filiais abrangentes: 1		<u>V</u> alidar.	Aj <u>u</u> da
	Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017			<u>S</u> air
Imposto a Re	ecolher N620 - Cálculo Mensal Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base Cálculo 🕴	1300 - Lançamentos LALUR	L300 - Demonstraçã	o do Resi 🔹 🕨
Exibir Ativ	ridade Geral 🗹 Exibir Atividade Rural 🗹 Ocultar linhas sem valor 🗹 Exibir Detalhes Linha 🗌 Exibir Histórico Linh	а		
Código da	i Linha Descrição Linha	Tipo Relacionamento	Valor da Apuraçã	io da Linha 🔨
_1	ATIVIDADE GERAL			
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	Sem Relacionamento	-	1.820,00
5	ADIÇÕES			
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSLL	Sem Relacionamento		180,00
93	SOMA DAS ADIÇÕES (IRPJ)			180,00
169	LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO			2.000,00
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO			2.000,00
175	LUCRO REAL			2.000,00
				~
Fórmula:				
AGLUTINAC	AO(116047) - AGLUTINACAO(116048)			~>
npo cinna.		Origem Fórmula:		
Cálculo A	lterável	Fórmula fornecida p	elo Usuário	9
Conta Par	te B Lançamentos Demonstrativo Saldos Importar Lançamentos			
Log de a	iterações da tabela ginamica Controle de retenções Consult <u>a</u> r fórmulas Editar fórmula			

Atenção: O adicional de IRPJ também precisa ser digitado manualmente, pois o sistema não faz o cálculo correto nos casos de cisão.

- Na linha 9 é preciso adicionar o aglutinador da CSLL: OBS: Informe o histórico nessa linha para evitar erro na validação

😁 Apuraçao	IKPJ - LUCTO REAI (SPED)		
	Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF		Erocesser Imprimir
	Agrupamento: Sem agrupamento		<u>G</u> ravar <u>G</u> ancelar
	Filiais abrangentes: 1		Validar Aj <u>u</u> da
	Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017		Sair
Imposto a Re	colher N620 - Cálculo Mensal Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base Cálculo	M300 - Lançamentos LALUR	L300 - Demonstração do Resi
Exibir Ativi	dade Geral 🗹 Exibir Atividade Rural 🗹 Ocultar linhas sem valor 🗹 Exibir Detalhes Linha 🗌 Exibir Histórico Linl	าล	
Código da	Linha Descrição Linha	Tipo Relacionamento	Valor da Apuração da Linha 🔨
1	ATIVIDADE GERAL		
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	Sem Relacionamento	1.820,00
5	ADICÕES		
▶ 9	Contribuição Social <mark>s</mark> obre o Lucro Líquido - CSLL	Sem Relacionamento	180,00
93	SOMA DAS ADIÇÕES (IRPJ)		180,00
169	LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		2.000,00
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		2.000,00
175	LUCRO REAL		2.000,00
			~
Fórmula:			
AGLUTINACA	AO(116048)		0
Tipo Linha:		Origem Fórmula:	
Cálculo Al	terável 🔍	Fórmula fornecida p	elo Usuário 🔍
Conta Part	te B Lançamentos Demonstrativo Saldos Importar Lançamentos		
Log de ali	terações da tabela ginamica Controle de retenções Consult <u>a</u> r fórmulas Editar fórmula		

ATENÇÃO: A aba de L300 o resultado é demonstrando de todo o período, porém quando gerar o TXT e validar os valores ficaram correto conforme imagens abaixo:

🔄 Apuração IRPJ - Lu	icro Real (SPED)		3.)	n x
	Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF		Processer	l <u>m</u> primir
	Agrupamento: Sem agrupamento		Gravar	
Filia	is abrangentes: 1		Validar	Ajuda
	Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017			<u>S</u> air
N620 - Cálculo Mensal	Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base Cálculo M300 - I	ançamentos LALUR 🛛 L300 - Demonstraçã	o do Resultado Líquido	
🗹 Ocultar linhas sem v	alor			
Classificação	Descrição	Valor		^
3	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		26.390,00	
3.01	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO ANTES DO IRPJ E DA CSLL - ATIVIDADE GERAL		29.000,00)
3.01.01	RESULTADO OPERACIONAL		29.000,00)
3.01.01.01	RECEITA LIQUIDA		86.000,00)
3.01.01.01.01	RECEITA BRUTA		86.000,00)
3.01.01.01.01.06	Receita da Prestação de Serviços no Mercado Interno		86.000,00)
3.01.01.07	DESPESAS OPERACIONAIS		57.000,00)
3.01.01.07.01	DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL		57.000,00)
3.01.01.07.01.03	(-) Outros Gastos com Pessoal		57.000,00)
3.02	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		2.610,00)
3.02.01	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		2,610,00)
3.02.01.01	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		2.610,00)
3.02.01.01.01	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ		2.610,00)
3.02.01.01.01.01	(-) Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (Atividade Geral)		2.610,00)
		N		~

gistro L 300	0 - Demonstração Do Re	exultado Liguido no Periodo Fiscal		2	2	
nual Jult	ho Agosto Setembro	Outubro Novembro Dezembro				
2 Pesqu	uisar					
	Código	Descrição	Tipo	Nivel	Valor	
M	3 RES	SULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	S	1	1.820,00	1
-	3.01 RES	SULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO ANTES DO IRPJE DA CSLL-ATIVIDADE GERAL	S	2	2.000,00	1
	3.01.01 RES	SULTADO OPERACIONAL	S	3	2.000,00	1
	3.01.01.01 REC	CEITA LIQUIDA	S	4	10.000,00	1
- 1	3.01.01.01.01 REC	CEITA BRUTA	S	5	10.000,00	1
	3.01.01.01.01 Rec	zeita de Exportação Direta de Mercadorias e Produtos	A	6	0,00	r.
- 1	3.01.01.01.01 Rec	ceita de Vendas de Mercadorias e Produtos a Comercial Exportadora com Fim Específico de Exportação	A	6	0,00	1
	3.01.01.01.01 Rec	zeita de Exportação de Serviços	A	6	0,00	,
	3.01.01.01.01 Rec	zeita da Venda de Produtos de Fabricação Própria no Mercado Interno	A	6	0,00	1
- 1	3.01.01.01.01 Rec	zeita da Revenda de Mercadorias no Mercado Interno	A	6	0,00	1
- 1	3.01.01.01.01 Rec	zelta da Prestação de Serviços no Mercado Interno	A	6	10.000,00	,
1	3.01.01.01.01 Rec	seita da Venda de Unidades Imobiliárias	A	6	0,00	,
1	3.01.01.01.01 Rec	zeita da Locação de Bens Móveis e Imóveis	Α	6	0,00	,
1	3.01.01.01.01 Rec	seita de Contrato de Construção	A	6	0,00	1
	3.01.01.01.01 Rec	seta de Direito de Exploração Serviço Público	A	6	0,00	1
	3.01.01.01.01 Rec	zeita de Securitização de Créditos	A	6	0,00	1
- 1	3.01.01.01.01 Outr	ras Receitas da Alividade Geral	A	6	0,00)

- Para a apuração do mês 12 e a anual é necessário a criação de novos aglutinadores com o 'Desc. Zeramento ' como Sim, pois o zeramento já foi executado em 31/12/2017:

F045AGL

- Criado aglutinadores semelhante ao primeiro/segundo, a diferença é o desconsidera zeramento:

grater	nação: 116.049	Q Lucro do P	Período Anual						Processa
									Cancela
Em	presa: U	4							Excluir
lodelo de l	Plano: 1	A Modelo Plano	de Conta Contábil						Duplicar
Modelo C.O	Custo: 0	م							Evportor
	Tipo: 1 Q Valor								LAportai
Periodici	dade: M AMensa	al							Importar
		1							Aj <u>u</u> da
Jesc. Zeram	iento: S 🔍 Sim								<u>S</u> air
Usuári Data/Hor Situ	o Alt.: 16 a Alt.: 17/01/2019 Jação: A Ativo	suporte							
Usuári Data/Hor Situ Composiçi Operaçã	o Alt.: 16 a Alt.: 17/01/2019 Jação: A Altvo ão Lista Dinâmica o Valor Referência	suporte 17:59 Reduzida	C. Custo Aglutinação Com	o. Empresa SQL	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência		
Usuári Data/Hor Situ Composiçi Operaçã +	o Ait.: 16 a Ait.: 17/01/2019 Jação: A Ativo ão Lista Dinâmica o Valor Referência S	suporte 17:59 Reduzida 3.000	C. Custo Aglutinação Com). Empresa SQL 0 0	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência O		
Usuári Data/Hor Situ Composiçã Operaçã + -	o Alt: 17/01/2019 a Alt: 17/01/2019 acăo: A Q Ativo õ Lista Dinâmica o Valor Referência S S	suporte 17:59 Reduzida 3.000 4.000	C. Custo Aglutinação Com	o. Empresa SQL O O O O	Cod. SQL 0 0	Seq. SQL 0 0	Competência 0 0	Â	
Usuári Data/Hor Situ Composiçi Operaçã + - +	o Alt: a Alt: 17/01/2019 Jação: A A Ativo S Lista Dinâmica Valor Referência S S S	suporte 17:59 Reduzida 3.000 4.000 6.050	C. Custo Aglutinação Com	0. Empresa SQL 0 0 0 0 0 0	Cod. SQL 0 0	Seq. SQL) 0) 0	Competência 0 0	Î	
Usuári Data/Hor Situ Composiçã Operaçã + + - + Conta Con	o Alt: 17/01/2019 Jação: A Q Ativo ão Lista Dinâmica S Valor Referência S S S	suporte 17:59 Reduzida 3.000 4.000 6.050	C. Custo Aglutinação Com	o. Empresa SQL 0 0 0 0 0 0 0 0	Cod. SQL 0 0 0	Seq. SQL 0 0 0 0 0 0 0	Competência 0 0 Credora	*	
Usuári Data/Hor Situ Composiçi Operaçã + + - + Conta Con Centro de C	o Alt: 17/01/2019 Jação: A A Ativo 300 Lista Dinâmica 0 Valor Referência 5 5 5 tábli: RECEITAS Suste:	suporte 17:59 Reduzida 3.000 4.000 6.050	C. Custo Aglutinação Com	o. Empresa SQL 0 0 0 0 0 0 0 a./Sin.: Sintétic	Cod. SQL 0 0 0 0	Seq. SQL 0 0 0 0 Natureza:	Competência 0 0 0 0 Credora	*	
Usuári Data/Hor Situ Composic; Operaçã + + - + Conta Con Eentro de C Aglutin	o Alt: 116 a Alt: 17/01/2019 Jação: A Ativo i Valor Referência S S s s s s s s s s s s s s	suporte 17:59 Reduzida 3.000 4.000 6.050	C. Custo Aglutinação Com	o. Empresa SQL 0 0 0 0 0 0 a./Sin.: Sintétic	Cod. SQL 0 0 0 0(a)	Seq. SQL 0 0 0 0 Natureza:	Competência 0 0 Credora	~	

	116.050 0	CSLL Cisa	o Anual							Processa
Emana										<u>C</u> ancela
Empresa:	0		10.025 202							Excluir
vlodelo de Plano:	1 0	Modelo Plan	o de Conta C	ontabil						Duplica
Modelo C.Custo:	0 0	3								Exporta
Tipo:	1 Q Valor									Importa
Periodicidade:	M 🔍 Mensal									Aiuda
Desc. Zeramento:	s 🔍 Sim									Sair
Usuário Ger.:	16	suporte								2011
Data/Hora Ger.:	17/01/2019 5	10-42								
the second se		11 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1								
Lisuário Alt -	16	suporte								
Usuário Alt.:	16	suporte								
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.:	16 17/01/2019 5	suporte								
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: Situação: [16 17/01/2019 5 A Q Ativo	suporte						b		
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: Situação: [Composição Lis:	16 17/01/2019 5 A Ativo Sta Dinâmica	suporte						6		
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: Situação: Composição Lis Operação Valo	16 17/01/2015 A Ativo sta Dinâmica or Referência	suporte	C. Custo	Aglutinação Comp.	Empresa SQL	Cod. SQL	Seq. SQL	↓ Competência		
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: Situação: Composição Lis Operação Valo + S	16 17/01/2015 A Q Ativo sta Dinâmica or Referência	suporte 18:00 Reduzida 6.050	C. Custo	Aglutinação Comp. O	Empresa SQL 0	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência 0	4 	
Usuário Alt.: Data/Hora Alt.: Situação: Composição Lis Operação Valc + S Conta Contábil: C Centro de Custo:	16 17/01/2015 A Q Ativo sta Dinámica or Referência Contribuição So	Reduzida 6.050	C. Custo	Aglutinação Comp. 0 Ana	Empresa SQL 0 ./Sin.: Analític	Cod. SQL O o(a)	Seq. SQL 0 Natureza:	Competência 0 Devedora	1	

- Realizar o ajuste na linha 2 do M350, informado o novo aglutinador criado, porém como ele irá carregar o resultado o ano inteiro é necessário diminuir o resultado do primeiro período informando o valor de forma manual na fórmula:

	Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF		Brocessar I <u>m</u>	primir 🛛
	Agrupamento: Sem agrupamento		<u>G</u> ravar <u>G</u> a	
	Filiais abrangentes: 1		Validar A	j <u>u</u> da
	Apuração: 01/01/2017 até 31/12/2017			Sair
Imposto a	Recolher N670 - Cálculo Imposto N650 - Base Cálculo M350 - Lançamentos LACS L300 - Demonstração do Result	ado Líquido		
Exibir A	ividade Geral 🛛 Exibir Atividade Rural 🗹 Ocultar linhas sem valor 🗹 Exibir Detalhes Linha 🗌 Exibir Histórico L	inha		
Código	da L Descrição Linha	Tipo de Relacionamento	VIr. Apu. Lin.	^
1	ATIVIDADE GERAL			
2	Lucro Antes da CSLL	Sem Relacionamento	3.50	0,00
169	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		3.50	0,00
171	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES		3.50	0,00
172	COMPENSAÇÃO DE BASE DE CÁLCULO NEGATIVA DA CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES			
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Sem Relacionamento	3.50	0,00
- Fórmula:				~
AGLUTIN	ACRO(116049) - 27000,00			0
inpo cirin		Origem Fórmula:		
Cálculo	Alterável	G Fórmula fornecida pelo U	Usuário	9
-				

- Realizar o ajuste na linha 2 do M300, informado os dois novos aglutinadores criados, porém como ele irá carregar o resultado o ano inteiro é necessário diminuir o resultado do primeiro período diminuindo a provisão da CSLL de forma manual na fórmula:

(24.570: Lucro 27.000,00 - CSLL 2.430,00 esses são valores de 01 até 06/2017)

	Brocessar Imprimir		
	Agrupamento: Sem agrupamento		Gravar Gancelar.
	Validar Aiuda		
	Anuração: 01/01/2017 até 31/12/2017		Sair
			200
Imposto a R	ecolher N630 - Cálculo Imposto N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base C	Tálculo M300 - Lançamentos LALUR L3	00 - Demonstração do Resultado Líquido
Exibir Ativ	vidade Geral 🗹 Exibir Atividade Rural 🗹 Ocultar linhas sem valor 🗹 Exibir Detalhes Linha 🗌	Exibir Histórico Linha	
Código da	a Linha Descrição Linha	Tipo Relacionamento	Valor da Apuração da Linha 🔨
1	ATIVIDADE GERAL		
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	Sem Relacionamento	2.465,00
5	ADIÇÕES		
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSLL	Sem Relacionamento	1.035,00
93	SOMA DAS ADIÇÕES (IRPJ)		1.035,00
169	LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇA	ão	3.500,00
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃ	0	3.500,00
175	LUCRO REAL		3.500,00
Fórmula:			
AGLUTINAC	CAO(116049) - AGLUTINACAO(116050) - 24570,00		<>
npo cinna:		Origem Fórmula:	
Cálculo A	lterável	G Fórmula forneci	ida pelo Usuário 🔍
Conta Pa	rte B Lancamentos Demonstrativo Saldos Importar Lancamentos		

- Realizar o ajuste na linha 9 do M300, informar o novo aglutinador da CSLL diminuindo da CSLL de 06/2017.

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF						Processor Imprin
	Agripamento: Sem agripamento					
Agropainento, sen agropainento						Vallehr Aiue
	rinais abrangences. 1					
	Apuraçao: 01/0	1/2017 ate 31/12/2017				
Imposto a Recol	her N630 - Cálculo Imposto	o N615 - Informações Base C	álculo Incentivos Fiscais N	500 - Base Cálculo M300 - La	ançamentos LALUR	L300 - Demonstração do Resultado Líq
Exibir Ativida	de Geral 🛛 🗹 Exibir Atividad	le Rural 🛛 🗹 Ocultar linhas se	m valor 🗹 Exibir Detalhes I	Linha 🔲 Exibir Histórico Lir	ha	
Código da Lin	nha Descrição Linha			Tipo Relacion	amento	Valor da Apuração da Linh
1	ATIVIDADE GERAL					
2	Lucro Líquido Antes do	IRPJ		Sem Relacion	amento	2.465,0
5	ADIÇÕES					
▶ 9	Contribuição Social Sob	re o Lucro Líquido - CSLL		Sem Relacion	amento	1.035,0
93	SOMA DAS ADIÇÕES (IR	(PJ)				1.035,0
169	LUCRO REAL ANTES DA	COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZ	OS DO PRÓPRIO PERÍODO D	E APURAÇÃO		3.500,0
171	LUCRO REAL APÓS A CO	OMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZO	S DO PRÓPRIO PERÍODO DE	APURAÇÃO		3.500,0
175	LUCRO REAL					3.500,0
Formula						
AGLUTINACAO	(116050) - 2430					
npo Linna.					Origem Fórmula	
Cálculo Alte	rável			Q	Fórmula forne	cida pelo Usuário
Conta Parte E	B Lançamentos	Demonstrativo Saldos				
			1	and the second se		

A forma de entrega é de acordo com o leiaute abaixo:

Anexo ao Ato Declaratório Executivo Cofis nº	84/2018		Manual de Orientação do Leiaute 5 da ECF Atualização:Dezembro de 2018.
ESCRITURAÇÃO CONTABIL FISCAL (I	CF)		
Capítulo 1 – Informações Gerais			
Este Manual refere-se ao <mark>leiaute 5</mark> , situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2	válido para as situações normais e eventos (8 – Desenqua Fusão; 3 – Incorporação \ Incorporada; 4 – Incorporaçã	dramento de Imune/Isenta e 9 – Inclus o \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 –	ão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017, – Cisão Parcial).
Este Manual refere-se ao <mark>leiaute 5,</mark> situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2 Leiau	válido para as situações normais e eventos (8 – Desenqua Fusão; 3 – Incorporação \ Incorporada; 4 – Incorporaçã e Período	dramento de Imune/Isenta e 9 – Inclus o \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 - Manual	ão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017, - Cisão Parcial).
Este Manual refere-se ao <mark>leiaute 5</mark> , situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2 Leiaute Leiaute	válido para as situações normais e eventos (8 — Desenqua Fusão; 3 — Incorporação \ Incorporada; 4 — Incorporaçã e Período 1 Ano-calendário 2014 e Situações Especiais de 2015	dramento de Imune/Isenta e 9 – Inclus: o \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 - <u>Manual</u> Ato Declaratório Cofis nº 60/2015	ão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017, - Cisão Parcial).
Este Manual refere-se ao <mark>leiaute 5</mark> , situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2 Leiaut Leiaute Leiaute	válido para as situações normais e eventos (8 – Desenqua Fusão; 3 – Incorporação \ Incorporada; 4 – Incorporaçã e Período 1 Ano-calendário 2014 e Situações Especiais de 2015 2 Ano-calendário 2015 e Situações Especiais de 2016	dramento de Imune/Isenta e 9 – Inclus: o \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 - <u>Manual</u> Ato Declaratório Cofís nº 60/2015 Ato Declaratório Cofís nº 46/2016	ão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017, - Cisão Parcial).
Este Manual refere-se ao <mark>leiaute 5</mark> , situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2 Leiau Leiaute Leiaute Leiaute Leiaute	válido para as situações normais e eventos (8 – Desenqua Fusão; 3 – Incorporação \ Incorporada; 4 – Incorporaçã e Período 1 Ano-calendário 2014 e Situações Especiais de 2015 2 Ano-calendário 2015 e Situações Especiais de 2016 3 Ano-calendário 2016 e Situações Especiais de 2017	dramento de Imune/Isenta e 9 – Inclus. o \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 - <u>Manual</u> Ato Declaratório Cofis nº 46/2016 Ato Declaratório Cofis nº 46/2016 Ato Declaratório Cofis nº 30/2017	ão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017, - Cisão Parcial).
Este Manual refere-se ao leiaute 5, situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2 Leiau Leiaute Leiaute Leiaute Leiaute Leiaute	válido para as situações normais e eventos (8 – Desenqua Fusão; 3 – Incorporação \ Incorporada; 4 – Incorporação e Período 1 Ano-calendário 2014 e Situações Especiais de 2015 2 Ano-calendário 2015 e Situações Especiais de 2016 3 Ano-calendário 2017 e Situações Especiais de 2017 4 Ano-calendário 2017 e Situações Especiais de 2018	dramento de Imune/Isenta e 9 – Inclus: o \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 – <u>Manual</u> Ato Declaratório Cofis nº 60/2015 Ato Declaratório Cofis nº 46/2016 Ato Declaratório Cofis nº 30/2017 Ato Declaratório Cofis nº 32/2018	ão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017 - Cisão Parcial).

O primeiro arquivo será gerado com data do inicio do período até a data da cisão com a versão do leiaute 3:

Empresa: 35		Filial Ma	itriz: 1				
Agrup. Filiais: 0							
Filiallit de Geraci	011	10.00					
Periodo: 01/01/2017	a 30/06/20	17 11					
rsão do leiaute: 3.00	1						
Declaração: 47 G	Escrituração C	ontábil Fiscal (Ve	rsão 3)				
Árvore de Registros	Apurações Bio	co O Bloco J E	Bloco L Bloco Y				
N 1422	-		1				
✓ W Bloco 0 - Abertura, Idel	Atualizar Bus	icas Avançadas	Limpar Apuraçõ	es			
🔽 0010 - Parâmetros c							
Ø 0020 - Parâmetros (Periodicidade:	Anuai					
✓ 0021 - Parametros C ✓ 0030 - Dados Cada:	Período inicia	al Período final	Código imposto IRPJ	Descrição imposto IRPJ	Código imposto CSLL	Descrição imposto CSLL	
🔽 0035 - Identificação	01/2017	01/2017	555	IRPJ	666	CSSI	
Ø 0930 - Identificação	02/2017	02/2017	555	IRPJ	666	CSSI	
> V J050 - Plano de Cor	03/2017	03/2017	555	IBPJ	666	CSSI	
🔽 J100 - Centro de Cu	04/2017	04/2017	555	IRPI	666	CSSI	
Y 🔽 Bloco K - Saldos das Cc	05/2017	05/2017	555	IRDI	665	CESI	
K030 - Identificação Rinco I - Lucro Real	05/2017	05/2017	555	IRDI	666	C531	
> 🔽 L030 - Identificação	00/2017	00/2017	555	1073	000	(33)	
V V Bloco M - Livro Eletrôn							
M010 - Identificaçã							
V V Bloco N - Cálculo do IR							
> 🔽 N030 - Identificação							
> 🗌 Bloco P - Lucro Presum							
> Bloco Q - Livro Caixa							

Informação na Aba 0000 a situação especial 6, o percentual e a data da cisão:

🔄 Senior | Gestão Empresarial (ERP) 5.8.10.98

Empresa: 35	S Filial Matrix: 1
Agrup. Filiais: 0	
Filial(is) de Geraçã	io: 1
Período: 01/01/2017	a 30/06/2017 [
Versão do leiaute: 3.00	
Declaração: 47	Scrituração Contábil Fiscal (Versão 3)
Árvore de Registros	Apurações Bloco 0 - Abertura, Identificação e Referências Bloco J Bloco J Bloco Y
✓ ▼ IN 1422	Registro 0000 - Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Pessoa Jurídica Registro 0010 Registro 0020 Registro 0030
Bioco U - Abertura, idei	
✓ 0010 - Parâmetros c	Indicador de início de período: 0 – Regular (início no primeiro dia do ano) 🗸
Ø 0020 - Parâmetros (Indicador de situação especial e outros eventos: 6 – Cisão Parcial 🗸
0021 - Parâmetros c	Patrimônio remanescente em caso de cisão (%): 10,00
✓ 0030 - Dauos cada: ✓ 0035 - Identificação	Data da situação especial/evento: 30/06/2017
🔽 0930 - Identificação	
V V Bloco J - Plano de Cont	
JUSU - Plano de Cor	Numero do recibo anterior:
V 🔽 Bloco K - Saldos das Co	Tipo da ECF: 10 – ECF de empresa não participante de SCP como sócio ostensivo 🗸
> 🔽 K030 - Identificação	Identificação da SCP; 00.000.000/0000-00
V V Bloco L - Lucro Real	
V V Bloco M - Livro Eletrôn	
M010 - Identificaçã	
> 🔽 M030 - Identificaçã	N
 Bioco N - Calculo do IR M030 - Identificação 	M2
> Bloco P - Lucro Presum	
> 🗌 Bloco Q - Livro Caixa	
> Bloco T - Lucro Arbitrac	
 Bloco U - Imunes e Iser Bloco W - Declaração E 	
Bloco X - Informações E	
> 🔽 Bloco Y - Informações (

Irá ocorrer advertência devido a falta da apuração anual na primeira parte do arquivo:

eriodo da E Irquivo de I	Escrituração: referência: (01/01/2017 a 30/0 C:/Users/daniele.cris	06/2017 stina/Desktop/cisao/ECF	- 17012019 p	rimeiro.TXT	
ata / Hora /	Avaliação: 1	7/01/2019 15:10:31				
lotal de Ad	lvertências					13
Somatório do :	saldo final do ativ	o está diferente do passi	vo.			5
Valor diferente	do calculado. Ve	rifique se os valores env	olvidos estão corretos.			6
Não foi recupe	rada ECF anterio	r. Caso haja ECF transm	nitida relativa ao período imed	iatamente anter	ior com forma de tributação pelo lucro real, a recuperação será exigida no	momento da 1
O somatório de	os valores do can	npo Y540.VL_REC_EST	AB está diferente dos valores	informados em	[L300A(3.01.01.01.01) - L300A(3.01.01.01.02.01) - L300A(3.01.01.01.02.0	02) + L300A 1
NDVERTÊ	NCIAS					
ADVERTÊ Linha Posição	Campo	Valor Esperado	Conteúdo do Campo	Registro	Conteúdo do Registro	
ADVERTÊ Linha Posição Mensagem	Campo Valor diferente	Valor Esperado do calculado. Verifique	Conteúdo do Campo se os valores envolvidos está	Registro	Conteúdo do Registro	
ADVERTÉ Linha Posição Mensagem N/A	Campo Valor diferente <u>6 - VALOR</u>	Valor Esperado e do calculado. Verifique 2430,00	Conteúdo do Campo se os valores envolvidos está Registro/Campo não informado ou inválido	Registro o corretos. M300	Conteúdo do Registro	
ADVERTÊ Linha Posição Mensagem N/A Mensagem	Campo Valor diferente <u>6 - VALOR</u> Valor diferente	Valor Esperado e do calculado. Verifique 2430,00	Conteúdo do Campo se os valores envolvidos está Registro/Campo não informado ou inválido se os valores envolvidos está	Registro o corretos. M300 o corretos.	Conteúdo do Registro	

Mensagem Valor diferente do calculado. Verifique Se os valores envolvidos estão corretos.

Ao validar o primeiro arquivo é necessário incluir de forma manual a apuração Anual nos registros M300/N630/N670 as linhas que o validador não carrega de forma automática:

Escrituração 🔻 Passo a Passo Relatório 🔻 Configurações 🔻 Ferramentas 👻				
Sped ECF G= d Cadastro G+d Cadastro G+d Recuperação de Dados - ECF anterior e ECD do meano G+d Neparamento Contábi/Referencial	ão Do Lucro Real			E S
Comparing Control	o Março Abril Maio Junho			۲
Código		Descrição Tipo de relacionamento		Valor 🗸
Parte A - Demonstração do Lucro Real	ATIVIDADE GERAL			
E Grace 2	Lucro Liquido Antes do Il	PJ		24.570,00
E diculo do IRP3	ADIÇÕES			
Gilculo da CSLL	Provisões Não Dedutíveis	Lançamento de Adição: 9 - Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido X	relacionamento	
- A Informações Econômicas 7	Custos Não Dedutíveis	LANCAMENTO DE ADIÇÃO: 9. CONTREBILIÇÃO SOCIAL SOBRE O LICEO LÍQUIDO	relacionamento	
G Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Est	Despesas Operacionais - Pa	Histórico erelacionamentos con contas contábeis e/ou da Parte B	relacionamento	
	Realização de ativos indedut	13	relacionamento	
	Assistência Médica, Odontolo		relacionamento	
G Y660 - Dados de Sucessoras (LR, LP e LA) 8.11	PRONAC 🗆 Despesa Operad		relacionamento	
- 10 Y 720 - Informações de Períodos Anteriores 8.12	Pesquisas Científicas e Tecr	Valor do Lancamento na Parte A 2.430.00	relacionamento	
V800 - Outras Informações 8.13	Doações a Entidades Civis D	Histórico Cellianual	relacionamento	
8.14	Doacões a Instituições de Er	Con undua	relacionamento	
8.15	Vale Cultura □ Parcelas Não		relacionamento	
8.16	Planos de Poupanca e Invest	Valor do Lançamento na Parte B	relacionamento	
8.17	Benefícios Previdenciários a	Total de Lançamentos Contábeis 0.00	relacionamento	
8 18	Fundo de Anosentadoria Indi		relacionamento	
0.10	Contribuição Social Sobre o		relacionamento	2 430 00
10	Lucros Disponibilizados no E	Parte 8 Contabels Processos	relacionamento	2.450,00
10	Bendimentes a Cashas da C	Conta da Parte B. Descrição Saldo Inicial D/C Lançamentos já Efetuados D/C Saldo Disponível D/C Lançamento D/C	relacionamento	
11	Renumentos e Gannos de C		relacionamento	
12	Ajustes Decorrentes de Meto		relacionamento	
13	Ajustes Decorrentes de Emp		relacionamento	



ECF dastro cuperação de Dados - ECF anterior e ECD do mesmo periodo peamento Contábil/Referencial	ituração	REGISTRO Registro N67	H070 - Apração Da CSLL Com Base no Luro Real	E	Sp
PJ E CSLL	scr				
1 Real	m				
fil L100 - Balanço Patrimonial		Anual			
		0			
		Q Pesq	ISAF		0
		Códie	no Descrição	Valor	4
E - C LALUR		0.5	RECEITAS BRUTAS UTILIZADAS NO CÁLCULO DA CSLL POR PROPORCIONALIDADE		-
H G Parte B - Controle das contas		0.51	Total das Recettas Rodas Computadas no Trimestre		
E - CLACS		0.50			
Parte A - Demonstração da Base de Cálculo da CSLI		0.52	Total das Receitas Brutas do mes de Setembro		
Parte B - Controle das contas		0.53	Total das Receitas Brutas Computadas no Balanço do Período		
∃- di Cálculo do IRPJ		0.54	Total das Receitas Brutas do Més de Setembro até o Final do Período		
10 N500 - Base de cálculo do IRP3 sobre o Lucro Real -		0.55	Total das Receitas Brutas do Mês de Outubro até o Final do Período		
1 N620 - Apuração do IRPJ Mensal por Estimativa O N620 - Apuração do IRPJ mensal por Estimativa		1	BASE DE CÁLCILI O DA CSU	27.000.00	
		2	Contribuição Social sobra o Lucro Linuido por Athuidada	2 430 00	1
N650 - Base de cálculo da CSLL - após compensaçõe		Ľ		2.430,00	
N660 - Apuração da CSLL Mensal por Estimativa		3	Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anteriormente (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, §§ 7º, 11 e 12)	0,00	
N670 - Apuração da CSLL com base no Lucro Real		4	TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	2.430,00	
formações Econômicas		5	DEDUCÕES		
formações Gerais		0		0.00	
1 Y540 - Discriminação da Receita de Vendas dos Estabelecime		D	(Intercuperação de credito de Calle (inter in Franchista), air a ()	0,00	
1 Y570 - Demonstrativo do Imposto de Renda E CSLL Retidos		7	(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)	0,00	

- A segunda parte do arquivo será gerada a partir da data da cisão até o final do período no leiaute 4:

Empresa		Silial Mat	riz: 1				
Agrup. Filiais: 0		9					
Filialfis) de	Geração: 1						
Periodo: 01/07/2	01/ 10 a 31/12/201	7 [20]					
rsao do leiaute: 4.00	Y						
Declaração:	50 G Escrituração Co	ntábil Fiscal (Vers	ião 4)				
Árvore de Registros	Apurações Bloo	o 0 Bloco J Bl	oco L Bloco Y				
 Bloco 0 - Abertur Bloco J - Plano de 	a, Idei Atualizar Busc	as Avançadas	Limpar Apuraçõ	es			
 Bloco K - Saldos d Bloco L - Lucro Re 	las Co Periodicidade: A	nual					
 Bloco M - Livro El Bloco N - Cálculo 	do IR Período inicial	Período final	Código imposto IRPJ	Descrição imposto IRPJ	Código imposto CSLL	Descrição imposto CSLL	
	esum 07/2017	07/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO	
> Bloco P - Lucro Pr		00 0047	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO	
Bloco P - Lucro Pr Bloco Q - Livro Ca Bloco T - Lucro Ar	bitrac 08/2017	08/2017				and a second	
Bloco P - Lucro Pr Bloco Q - Livro Ca Bloco T - Lucro Ar Bloco U - Imunes	ixa bitrac 08/2017 e Iser 09/2017	09/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO	
Bloco P - Lucro Pr Bloco Q - Livro Ca Bloco Q - Livro Ca Bloco T - Lucro Ar Bloco U - Imunes Bloco V - Declara	ixa bitrac e Iser 09/2017 tão D 10/2017	09/2017 09/2017 10/2017	55C 55C	IRPJ POS CISAO IRPJ POS CISAO	56C 56C	CSLL POS CISAO CSLL POS CISAO	
Bloco P - Lucro Pr Bloco Q - Livro Ca Bloco Q - Livro Ca Bloco T - Lucro Ar Bloco U - Imunes Bloco V - Declara Bloco W - Declara Bloco X - Informa	IXA 08/2017 bitrac 09/2017 cão D 10/2017 cão F 11/2017	09/2017 09/2017 10/2017 11/2017	55C 55C 55C	IRPJ POS CISAO IRPJ POS CISAO IRPJ POS CISAO	56C 56C 56C	CSLL POS CISAO CSLL POS CISAO CSLL POS CISAO	

Informação na Aba 0000 o campo Indicador de inicio do período escolher a opção 2:

Senior | Gestão Empresarial (ERP) 5.8.10.98
Cadastros Mercado Suprimentos Finanças Controladoria Manufatura Custos Serviços Qualidade Recursos Diversos Ajuda Sair

Agrup Filiais: 0	
Adiabi i maisi	٩
Filial(is) de Geração	et la
Período: 01/07/2017	a 31/12/2017
ersão do leiaute: 4.00 🗸	
Declaração: 50 Q	Escrituração Contabili Fiscal (Versão 4)
Árvore de Registros	Apurações Bloco 0 - Abertura, Identificação e Referências Bloco J Bloco J Bloco Y
✓ 🖬 IN 1422	Registro 0000 - Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Pessoa Jurídica Registro 0010 Registro 0020 Registro 0035 Registro 0930
Bloco U - Abertura, Idei	
Bloco K - Saldos das Co	Indicador de início de período: 2 - Resultante de cisão/fusão ou remanescente de cisão, ou realizou incorporação 🗸
> 🔽 Bloco L - Lucro Real	Indicador de situação especial e outros eventos: 0 – Normal (Sem ocorrência de situação especial ou evento) 🛛 🗸
Bloco M - Livro Eletrôn	Patrimônio remanescente em caso de cisão (%) 0,00
Bloco P - Lucro Presum	Data da situarão especial/evento: 00/00/0000 📧
> Bloco Q - Livro Caixa	
> 🗌 Bloco T - Lucro Arbitrac	escrituração retificadora: N - ECP Original
Bloco U - Imunes e Iser	Número do recibo anterior:
Bloco W - Declaração D Bloco W - Declaração E	Tipo da ECF; 0 – ECF de empresa não participante de SCP como sócio ostensivo 🛛 🗸
> Bloco X - Informações E	Identificação da SCP, 00.000.000/0000-00
> 👿 Bloco Y - Informações 🤇	

- Em janeiro de 2018 os impostos 55C e 55C devem continuar sendo utilizados, porém as fórmulas das linhas 2 e 9 precisam ser ajustadas:

Imposto 55C:

Linha 2: SE (L300("3.02.01.01.01.01") > 0) ENTAO T_DRE(L300("3.01") - L300("3.02.01.01.01.01")) SENAO T_DRE(L300("3.01") + L300("3.02.01.01.01.01")) FIM_SE

Linha 9: SE (L300("3.02.01.01.01.01")< 0) ENTAO 0 SENAO (L300("3.02.01.01.01.01")) FIM_SE

	<u>Processar</u>	Imprimi			
Agrupamento: Sem agrupamento Filiais abrangentes: 1					
Imposto a R	ecolher N620 - Cálculo Mensal Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500	- Base Cálculo M300 - Lançamentos LALUR L30	0 - Demonstração do Resu	ltado Líc	
Exibir Ativ	vidade Geral 🛛 Exibir Atividade Rural 🖓 Ocultar linhas sem valor 🖓 Exibir Detalhes Linha 🗌 Ex	ibir Histórico Linha			
Código da	a Linha Descrição Linha ATIVIDADE GERAL	Tipo Relacionamento		Valor da Apuração da Linha	
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	Sem Relacionamento	2.73		
5	ADIÇÕES				
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido - CSLL	Sem Relacionamento	270,00		
93	SOMA DAS ADIÇÕES (IRPJ)			270,00	
169	LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		3.000,00		
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO	3.000,00			
175	LUCRO REAL			3.000,00	
Fórmula:	"3.02.01.01.01.01") > 0) ENTRO T DRE(L300("3.01") - L300("3.02.01.01.01.01")	<pre>')) SENAO T DRE(L300("3.01") + L300("</pre>	3.02.01.01.01.01"))	FIM SE	
Tipo cirrinar		- Ortgen=Pórmular			
Cálculo A	Usuário				
Conta Pa	rte B Lancamentos Demonstrativo Saldos Importar Lancamentos				

Imposto 56C:

Linha 2: T_DRE(L300("3.01"))

🖻 Apuração	o CSLL - Lucro Real (SPED)						3 35	$\Box \times$
	Filial Matriz: 1 - Fili	lial Cisao ECF					Processar	l <u>m</u> primir
	Agrupamento: Sem a	agrupamento					Gravar	Gancelar
	Filiais abrangentes: 1						Validar	Ajuda
	Apuração: 01/01	i/2018 até 31/01/2018						<u>S</u> air
Imposto a Re	ecolher N660 - Cálculo Mensal I	Estimativa N650 - Base Cálcu	lo M350 - Lançamentos LA	CS L300 - Demonstração do	Resultado Líquido			
Exibir Ativi	idade Geral 🛛 🗹 Exibir Atividade	e Rural 🛛 🗹 Ocultar linhas sen	n valor 🗹 Exibir Detalhes L	.inha 🗌 Exibir Histórico Linh	a			
Código da L Descrição Linha						Tipp de Relacionamento VIr. Apu. Li		n. ^
1	ATIVIDADE GERAL					W2		
2	Lucro Antes da CSLL	Se	n Relacionamento	3.000,00				
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Ser	n Relacionamento	3,000,00				
169	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO							3.000,00
171	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES							3.000,00
172	COMPENSAÇÃO DE BASE DE	CÁLCULO NEGATIVA DA CSLI	L DE PERÍODOS DE APURAÇ	ÃO ANTERIORES				
								v
Formula:								
T_DRE(L30	0("3.01"))							0
Ilpo Linha: Origem Fórmula:						a:		
Cálculo A	lteràvel			٩	Formula forn	ecida pelo Usuário		9
Conta Par	rte B Lançamentos I	Demonstrativo Saldos	Importar Lancamentos					
Log de a	lterações da tabela <u>d</u> inâmica	Controle de retenções	Consult <u>a</u> r fórmulas	Editer formule				