

## 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
<input checked="" type="checkbox"/> Ocultar linhas sem valor		
Classificação	Descrição	Valor
▶ 3	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	24.570,00
3.01	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO ANTES DO IRPJ E DA CSLL - ATIVIDADE GERAL	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
3.01.01.07	DESPESAS OPERACIONAIS	49.000,00
3.01.01.07.01	DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL	49.000,00
3.01.01.07.01.03	(-) Outros Gastos com Pessoal	49.000,00
3.02	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ	2.430,00
3.02.01	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ	2.430,00
3.02.01.01	PROVISÃO PARA CSLL E IRPJ	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	
<input checked="" type="checkbox"/> Exibir Atividade Geral <input checked="" type="checkbox"/> Exibir Atividade Rural <input checked="" type="checkbox"/> Ocultar linhas sem valor <input type="checkbox"/> Exibir Detalhes Linha <input type="checkbox"/> 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
169	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		27.000,00
171	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES		27.000,00
172	COMPENSAÇÃO DE BASE DE CÁLCULO NEGATIVA DA CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES		
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Sem Relacionamento	27.000,00

## LALUR:

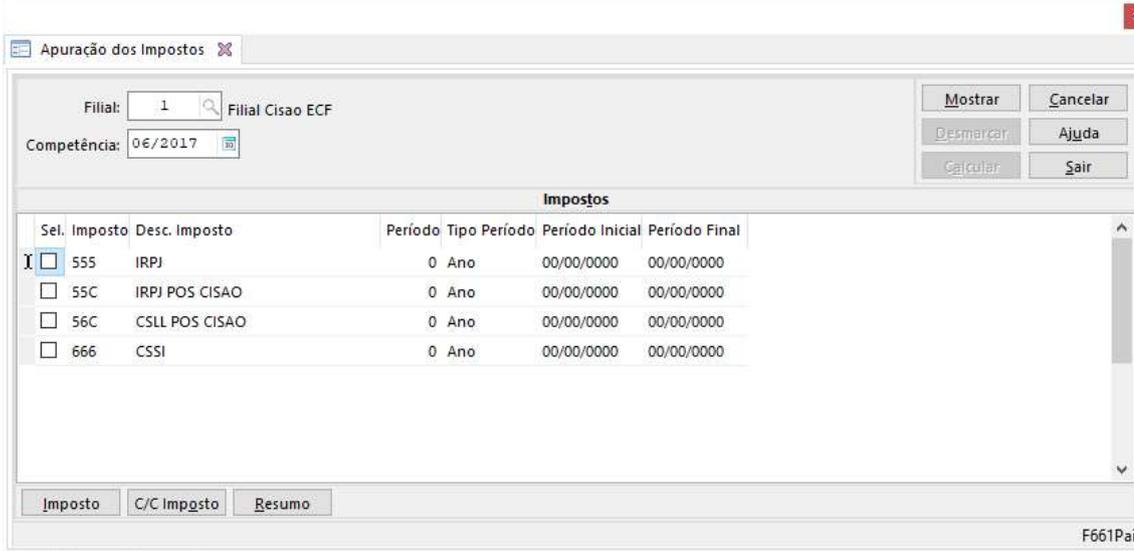
Apuração IRPJ - Lucro Real (SPED)

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 - Lançamentos LALUR	
	L300 - Demonstração do Resultado Líquido		
<input checked="" type="checkbox"/> Exibir Atividade Geral <input checked="" type="checkbox"/> Exibir Atividade Rural <input checked="" type="checkbox"/> Ocultar linhas sem valor <input type="checkbox"/> Exibir Detalhes Linha <input type="checkbox"/> Exibir Histórico Linha			
Código da Linha	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:

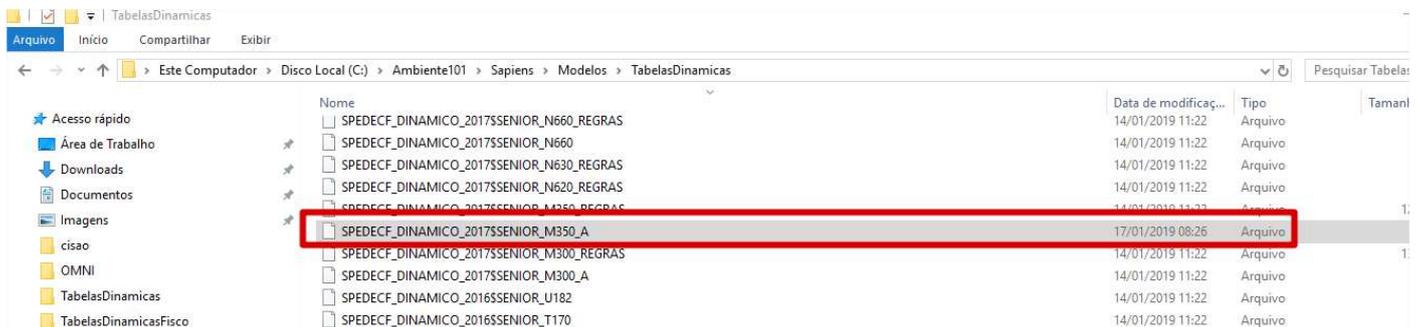
- Cadastro dos impostos: F051IMP - Cadastros / Controladoria / Tributos / Cadastro
- Percentuais dos impostos: F049TTR - Cadastros / Controladoria / Tributos / Tabelas de tributação / Cadastros
- Ligação do imposto na filial matriz: F055PPF - Cadastros / Controladoria / Tributos / Base imposto (Liga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

Cadastramos os novos impostos 55C e 56C:

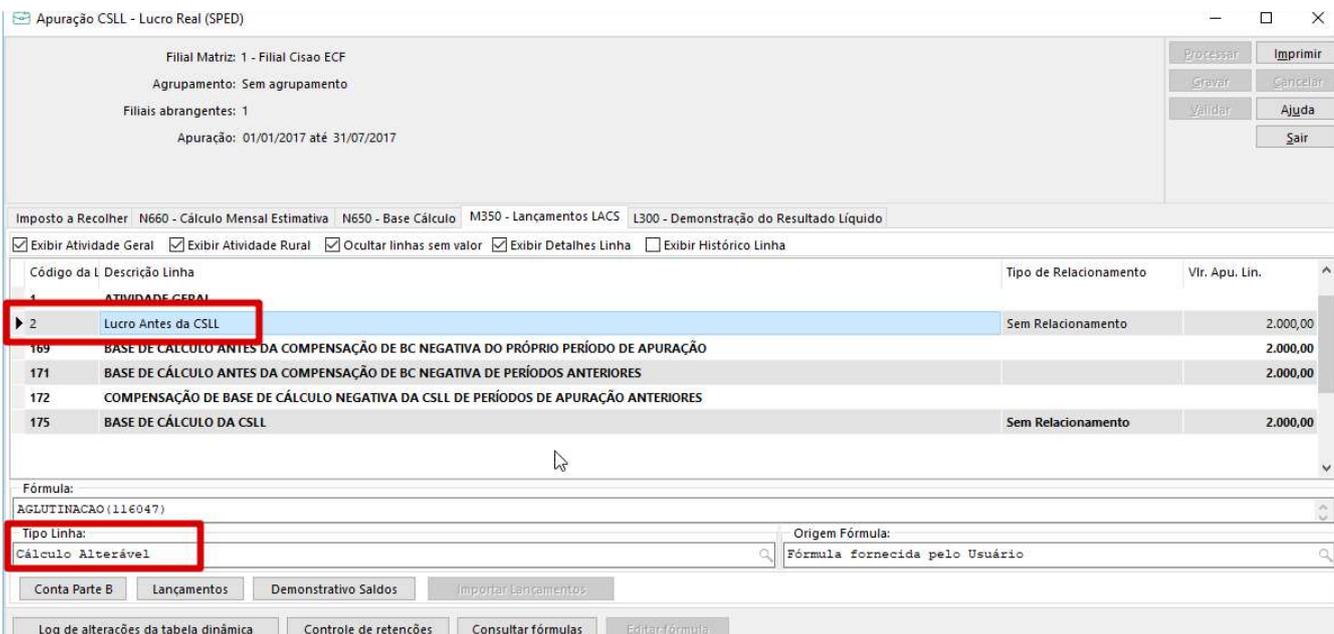


- Será necessário transformar a linha 2 do M350 em editável para substituir a fórmula original por um aglutinador:

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



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



- 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.

The screenshot shows the 'Cadastro de Aglutinações Contábeis' window. The 'Aglutinação' field is set to '116.047' and 'Lucro do Período'. The 'Desc. Zeramento' field is set to 'N' (Não). The 'Composição' table is highlighted with a red box and contains the following data:

Operação	Valor Referência	Reduzida	C. Custo	Aglutinação Comp.	Empresa SQL	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência
▶ +	S	3.000		0	0	0	0	0
-	S	4.000		0	0	0	0	0
+	S	6.050		0	0	0	0	0

Below the table, the account details are: Conta Contábil: RECEITAS, 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:

The screenshot shows the 'Cadastro de Aglutinações Contábeis' window. The 'Aglutinação' field is set to '116.048' and 'CSLL Cisap'. The 'Desc. Zeramento' field is set to 'N' (Não). The 'Composição' table is highlighted with a red box and contains the following data:

Operação	Valor Referência	Reduzida	C. Custo	Aglutinação Comp.	Empresa SQL	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência
▶ +	S	6.050		0	0	0	0	0

Below the table, the account details are: Conta Contábil: Contribuição Social, Ana./Sin.: Analítico(a), Natureza: Devedora.

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

- 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:

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**

Apuração IRPJ - Lucro Real (SPED)

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF  
 Agrupamento: Sem agrupamento  
 Filiais abrangentes: 1  
 Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017

Processar Imprimir  
 Gravar Cancelar  
 Validar Ajuda  
 Sair

Imposto a Recolher N620 - Cálculo Mensal Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base Cálculo M300 - Lançamentos LALUR L300 - Demonstração do Resu

Exibir Atividade Geral  Exibir Atividade Rural  Ocultar linhas sem valor  Exibir Detalhes Linha  Exibir Histórico Linha

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	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:  
 AGLUTINACAO (11@048)

Tipo Linha:  
 Cálculo Alterável

Origem Fórmula:  
 Fórmula fornecida pelo Usuário

Conta Parte B Lançamentos Demonstrativo Saldos Importar Lançamentos

Log de alterações da tabela dinâmica Controle de retenções Consultar 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 - Lucro Real (SPED)

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF  
 Agrupamento: Sem agrupamento  
 Filiais abrangentes: 1  
 Apuração: 01/01/2017 até 31/07/2017

Processar Imprimir  
 Gravar Cancelar  
 Validar Ajuda  
 Sair

N620 - Cálculo Mensal Estimativa N615 - Informações Base Cálculo Incentivos Fiscais N500 - Base Cálculo M300 - Lançamentos LALUR L300 - Demonstração do Resultado Líquido

Ocultar linhas sem valor

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
3.01.01.01.07	DESPESAS OPERACIONAIS	57.000,00
3.01.01.01.07.01	DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL	57.000,00
3.01.01.01.07.01.03	(-) 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

REGISTRO - L300  
Registro L300 - Demonstração Do Resultado Líquido no Período Fiscal

Anual | Julho | Agosto | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro

Pesquisar

M	Código	Descrição	Tipo	Nível	Valor	DIC
	3	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	S	1	1.820,00	C
	3.01	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO ANTES DO IRPJ E DA CSLL - ATIVIDADE GERAL	S	2	2.000,00	C
	3.01.01	RESULTADO OPERACIONAL	S	3	2.000,00	C
	3.01.01.01	RECEITA LÍQUIDA	S	4	10.000,00	C
	3.01.01.01.01	RECEITA BRUTA	S	5	10.000,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita de Exportação Direta de Mercadorias e Produtos	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita de Vendas de Mercadorias e Produtos a Comercial Exportadora com Fim Específico de Exportação	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita de Exportação de Serviços	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita da Venda de Produtos de Fabricação Própria no Mercado Interno	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita da Revenda de Mercadorias no Mercado Interno	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita da Prestação de Serviços no Mercado Interno	A	6	10.000,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita da Venda de Unidades Imobiliárias	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita da Locação de Bens Móveis e Imóveis	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita de Contrato de Construção	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita de Direito de Exploração Serviço Público	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Receita de Securitização de Créditos	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.01...	Outras Receitas da Atividade Geral	A	6	0,00	C
	3.01.01.01.02	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	S	5	0,00	C

- 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:

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

Cadastro de Aglutinações Contábeis

Aglutinação: 116.049 **Lucro do Período Anual**

Empresa: 0

Modelo de Plano: 1 Modelo Plano de Conta Contábil

Modelo C.Custo: 0

Tipo: 1 Valor

Periodicidade: M Mensal

**Desc. Zeramento: S Sim**

Usuário Ger.: 16 suporte

Data/Hora Ger.: 17/01/2019 10:15

Usuário Alt.: 16 suporte

Data/Hora Alt.: 17/01/2019 17:59

Situação: A Ativo

Composição Lista Dinâmica

Operação	Valor Referência	Reduzida	C. Custo	Aglutinação Comp.	Empresa SQL	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência
+ S		3.000		0	0	0	0	0
- S		4.000		0	0	0	0	0
+ S		6.050		0	0	0	0	0

Conta Contábil: RECEITAS Ana./Sin.: Sintético(a) Natureza: Credora

Centro de Custo:

Aglutinação:

Forma B. Dados:

F045AGL

Cadastro de Aglutinações Contábeis

Aglutinação: 116.050 **CSLL Císcao Anual**

Empresa: 0

Modelo de Plano: 1 Modelo Plano de Conta Contábil

Modelo C.Custo: 0

Tipo: 1 Valor

Periodicidade: M Mensal

**Desc. Zeramento: S Sim**

Usuário Ger.: 16 suporte

Data/Hora Ger.: 17/01/2019 10:42

Usuário Alt.: 16 suporte

Data/Hora Alt.: 17/01/2019 18:00

Situação: A Ativo

Composição Lista Dinâmica

Operação	Valor Referência	Reduzida	C. Custo	Aglutinação Comp.	Empresa SQL	Cod. SQL	Seq. SQL	Competência
+ S		6.050		0	0	0	0	0

Conta Contábil: Contribuição Social Ana./Sin.: Analítico(a) Natureza: Devedora

Centro de Custo:

Aglutinação:

Forma B. Dados:

F045AGL

- 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:

Apuração CSLL - Lucro Real (SPED)

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF  
Agrupamento: Sem agrupamento  
Filiais abrangentes: 1  
Apuração: 01/01/2017 até 31/12/2017

Código da L	Descrição Linha	Tipo de Relacionamento	Vir. Apu. Lin.
1	ATIVIDADE GERAL		
2	Lucro Antes da CSLL	Sem Relacionamento	3.500,00
169	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		3.500,00
171	BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES		3.500,00
172	COMPENSAÇÃO DE BASE DE CÁLCULO NEGATIVA DA CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES		
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Sem Relacionamento	3.500,00

Fórmula:  
AGLUTINACAO (116049) - 27000,00

Origem Fórmula:  
Fórmula fornecida pelo Usuário

- 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 )

Apuração IRPJ - Lucro Real (SPED)

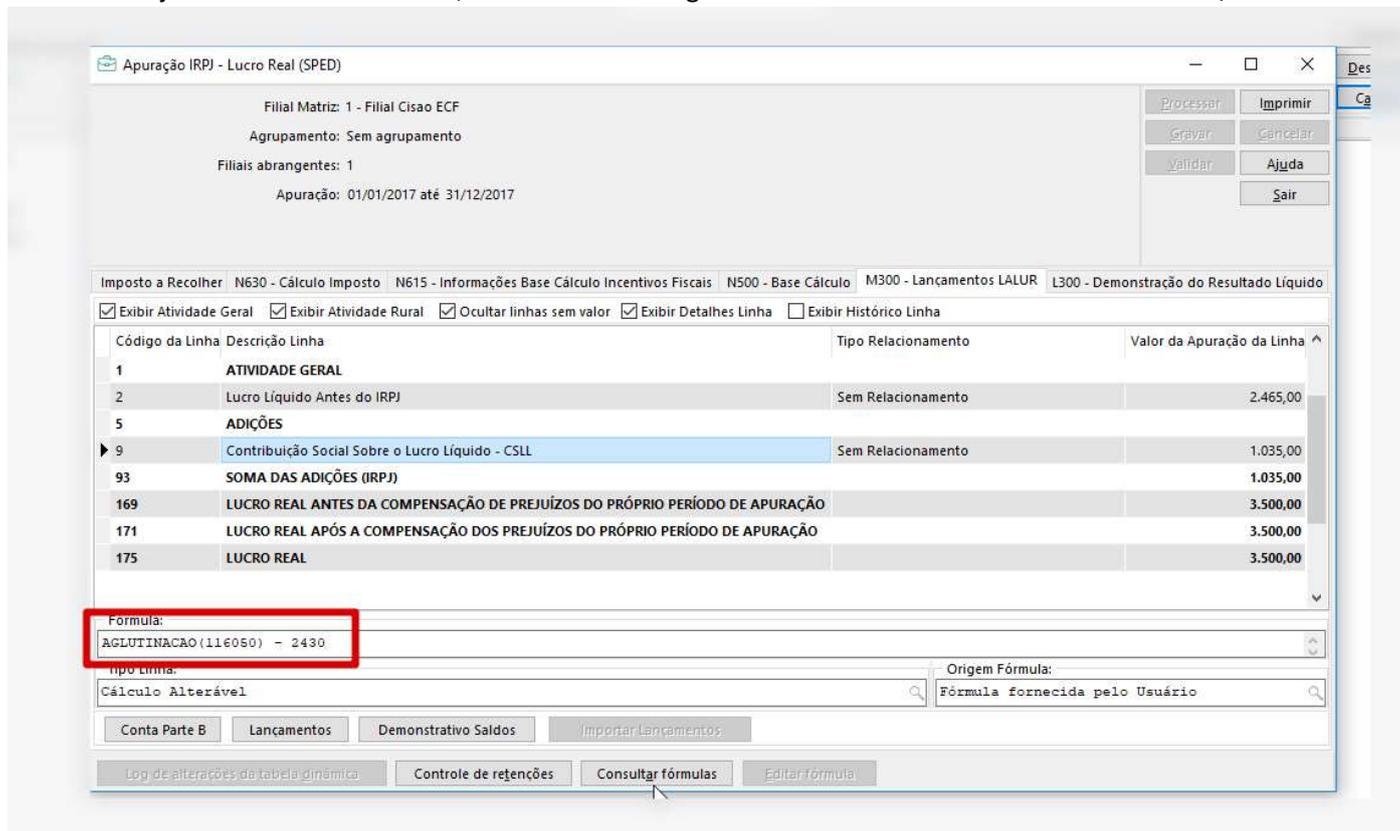
Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF  
Agrupamento: Sem agrupamento  
Filiais abrangentes: 1  
Apuração: 01/01/2017 até 31/12/2017

Código da 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 APURAÇÃO		3.500,00
171	LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO		3.500,00
175	LUCRO REAL		3.500,00

Fórmula:  
AGLUTINACAO (116049) - AGLUTINACAO (116050) - 24570,00

Origem Fórmula:  
Fórmula fornecida pelo Usuário

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



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.

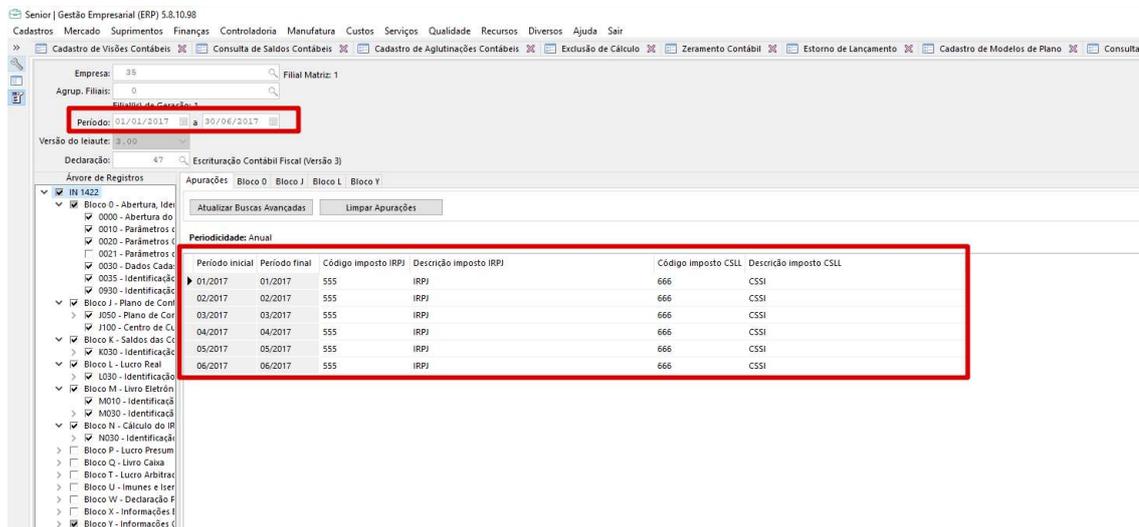
**ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL FISCAL (ECF)**

**Capítulo 1 – Informações Gerais**

Este Manual refere-se ao **leiaute 5**, válido para as situações normais e eventos (8 – Desenquadramento de Imune/Isenta e 9 – Inclusão no Simples Nacional) do ano-calendário 2017, e situações especiais de 2018 (1 – Extinção; 2 – Fusão; 3 – Incorporação \ Incorporada; 4 – Incorporação \ Incorporadora; 5 – Cisão Total e 6 – Cisão Parcial).

Leiaute	Período	Manual
Leiaute 1	Ano-calendário 2014 e Situações Especiais de 2015	Ato Declaratório Cofis nº 60/2015
Leiaute 2	Ano-calendário 2015 e Situações Especiais de 2016	Ato Declaratório Cofis nº 46/2016
Leiaute 3	Ano-calendário 2016 e Situações Especiais de 2017	Ato Declaratório Cofis nº 30/2017
Leiaute 4	Ano-calendário 2017 e Situações Especiais de 2018	Ato Declaratório Cofis nº 52/2018
Leiaute 5	Ano-calendário 2018 e Situações Especiais de 2019	Ato Declaratório Cofis nº 84/2018

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





Arquivo Tabelas Configurações Cópia de Segurança Imprimir Ajuda

Escrituração - Passo a Passo Relatório - Configurações - Ferramentas

REGISTRO - N630  
Registro N630 - Apuração Do IRPJ Com Base no Lucro Real

Código	Descrição	Valor
1	BASE DE CÁLCULO DO IRPJ	27.000,00
2	IMPOSTO SOBRE O LUCRO REAL	
3	A Alíquota de 15%	4.050,00
4	Adicional	0,00
5	DEDUÇÕES	
6	(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico	0,00
7	(-)Operações de Aquisição de Vale-Cultural(Lei nº 12.761/2012, art. 10)	0,00
8	(-)Programa de Alimentação do Trabalhador	0,00
9	(-)Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	0,00

Escrituração - Passo a Passo Relatório - Configurações - Ferramentas

REGISTRO - N670  
Registro N670 - Apuração Da CSLL Com Base no Lucro Real

Código	Descrição	Valor
0.5	RECEITAS BRUTAS UTILIZADAS NO CÁLCULO DA CSLL POR PROPORCIONALIDADE	
0.51	Total das Receitas Brutas Computadas no Trimestre	
0.52	Total das Receitas Brutas do Mês de Setembro	
0.53	Total das Receitas Brutas Computadas no Balanço do Período	
0.54	Total das Receitas Brutas do Mês de Setembro até o Final do Período	
0.55	Total das Receitas Brutas do Mês de Outubro até o Final do Período	
1	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	27.000,00
2	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade	2.430,00
3	Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anteriormente (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, §§ 7º, 11 e 12)	0,00
4	TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	2.430,00
5	DEDUÇÕES	
6	(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0,00
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:

Senior | Gestão Empresarial (ERP) 5.8.10.98

Cadastros Mercado Suprimentos Finanças Controladoria Manufatura Custos Serviços Qualidade Recursos Diversos Ajuda Sair

Cadastro de Visões Contábeis Consulta de Saldos Contábeis Cadastro de Aglutinações Contábeis Exclusão de Cálculo Zeramento Contábil Estorno de Lançamento Cadastro de Modelos de Plano Consult

Empresa: 35 Filial Matriz: 1

Período: 01/07/2017 a 31/12/2017

Versão do leiaute: 4.00

Declaração: 50 Escrituração Contábil Fiscal (Versão 4)

Períodicidade: Anual

Período inicial	Período final	Código imposto IRPJ	Descrição imposto IRPJ	Código imposto CSLL	Descrição imposto CSLL
07/2017	07/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO
08/2017	08/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO
09/2017	09/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO
10/2017	10/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO
11/2017	11/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO
12/2017	12/2017	55C	IRPJ POS CISAO	56C	CSLL POS CISAO

Informação na Aba 0000 o campo Indicador de início 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

Cadastro de Visões Contábeis Consulta de Saldos Contábeis Cadastro de Aglutinações Contábeis Exclusão de Cálculo Zeramento Contábil Estorno de Lançamento Cadastro de Modelos de Plano Consult

Empresa: 35 Filial Matriz: 1

Período: 01/07/2017 a 31/12/2017

Versão do leiaute: 4.00

Declaração: 50 Escrituração Contábil Fiscal (Versão 4)

Indicador de início de período: 2 - Resultante de cisão/fusão ou remanescente de cisão, ou realizou incorporação

Indicador de situação especial e outros eventos: 0 - Normal (Sem ocorrência de situação especial ou evento)

Patrimônio remanescente em caso de cisão (%): 0,00

Data da situação especial/ evento: 00/00/0000

Escrituração retificadora: N - ECF original

Número do recibo anterior:

Tipo da ECF: 0 - ECF de empresa não participante de SCP como sócio ostensivo

Identificação da SCP: 00.000.000/0000-00

- 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

Apuração IRPJ - Lucro Real (SPED)

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF  
Agrupamento: Sem agrupamento  
Filiais abrangentes: 1  
Apuração: 01/01/2018 até 31/01/2018

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

Exibir Atividade Geral  Exibir Atividade Rural  Ocultar linhas sem valor  Exibir Detalhes Linha  Exibir Histórico Linha

Código da Linha	Descrição Linha	Tipo Relacionamento	Valor da Apuração da Linha
1	ATIVIDADE GERAL		
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	Sem Relacionamento	2.730,00
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:  
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

Origem Fórmula:  
Fórmula fornecida pelo Usuário

Log de alterações da tabela dinâmica Controle de retenções Consultar fórmulas Editar fórmula

Imposto 56C:

Linha 2: T\_DRE(L300("3.01"))

Apuração CSLL - Lucro Real (SPED)

Filial Matriz: 1 - Filial Cisao ECF  
Agrupamento: Sem agrupamento  
Filiais abrangentes: 1  
Apuração: 01/01/2018 até 31/01/2018

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	3.000,00
175	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	Sem 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 CSLL DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES		

Fórmula:  
T\_DRE(L300("3.01"))

Origem Fórmula:  
Fórmula fornecida pelo Usuário

Log de alterações da tabela dinâmica Controle de retenções Consultar fórmulas Editar fórmula