

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|
| 05 | IDENTIFICAÇÃO DO REPRESENTANTE LEGAL E DO CONTABILISTA CERTIFICADO | | | | | | | | | | | | | |
| NIF do representante legal | 1 | | | | | | | | | <div> <div></div> <div>Ano</div> </div> <div> <div></div> <div>Mês</div> </div> <div> <div></div> <div>Dia</div> </div> | | | | |
| NIF do contabilista certificado | 2 | | | | | | | | | Data da receção | | | | |
| | | | | | | | | | | 3 | | | | |

| 07 | APURAMENTO DO LUCRO TRIBUTÁVEL | |
|-------------|---|----------------|
| | | |
| | RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO | 701 209 678,26 |
| | Variações patrimoniais positivas não refletidas no resultado líquido do período (art.º 21.º) e quota-parte do subsídio respeitante a ativos não correntes, não depreciables/não amortizáveis (art.º 22.º n.º 1, al. b) a al. d)) | 702 0,00 |
| | Variações patrimoniais positivas (regime transitório previsto no art.º 5.º, n.ºs 1, 5 e 6 do DL n.º 159/2009, de 13/7) | 703 0,00 |
| | Variações patrimoniais negativas não refletidas no resultado líquido do período (art.º 24.º) | 704 0,00 |
| | Variações patrimoniais negativas (regime transitório previsto no art.º 5.º, n.ºs 1, 5 e 6 do DL n.º 159/2009, de 13/7) | 705 0,00 |
| | Alteração do regime fiscal dos contratos de construção (correções positivas) | 706 0,00 |
| | Alteração do regime fiscal dos contratos de construção (correções negativas) | 707 0,00 |
| | SOMA (campos 701 + 702 + 703 - 704 - 705 + 706 - 707) | 708 209 678,26 |
| A ACRESCEER | Matéria coletável / lucro tributável imputado por sociedades transparentes, ACE ou AEIE (art.º 6.º) | 709 0,00 |
| | Correções relativas a períodos de tributação anteriores (art.º 18.º, n.º 2) | 710 0,00 |
| | Vendas e prestações de serviços com pagamento diferido: diferença entre a quantia nominal da contraprestação e o justo valor (art.º 18.º, n.º 5) | 711 0,00 |
| | Gastos referentes a inventários e a fornecimentos e serviços externos com pagamento diferido: gastos de juros (art.º 18.º, n.º 5) | 782 0,00 |
| | Anulação dos efeitos do método da equivalência patrimonial e do método de consolidação proporcional no caso de empreendimentos conjuntos que sejam sujeitos passivos de IRC (art.º 18.º, n.º 8) | 712 0,00 |
| | Ajustamentos não dedutíveis decorrentes da aplicação do justo valor (art.º 18.º, n.º 9) | 713 0,00 |
| | Pagamentos com base em ações (art.º 18.º, n.º 11) | 714 0,00 |
| | Gastos de benefícios de cessação de emprego, benefícios de reforma e outros benefícios pós emprego ou a longo prazo dos empregados (art.º 18.º, n.º 12) | 715 0,00 |
| | Gastos suportados com a transmissão onerosa de partes de capital (ex-art.º 23.º, n.ºs 3, 4 e 1.ª parte do n.º 5) | 717 0,00 |
| | Provisões não dedutíveis ou para além dos limites legais (art.ºs 19.º, n.º 4 e 39.º) e perdas por imparidade fiscalmente não dedutíveis de ativos financeiros | 721 0,00 |
| | IRC, incluindo as tributações autónomas, e outros impostos que direta ou indiretamente incidam sobre os lucros (art.º 23.º -A, n.º 1, al. a)) | 724 60 096,94 |
| | Impostos diferidos (art.º 23.º -A, n.º 1, al. a)) | 725 0,00 |
| | Despesas não documentadas (art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)) | 716 0,00 |
| | Encargos não devidamente documentados (art.º 23.º -A, n.º 1, al. c)) | 731 0,00 |
| | Encargos evidenciados em documentos emitidos por sujeitos passivos com NIF inexistente ou inválido ou por sujeitos passivos cessados oficiosamente (art.º 23.º -A, n.º 1, al. c)) | 726 0,00 |
| | Despesas ilícitas (art.º 23.º -A, n.º 1, al. d)) | 783 0,00 |
| | Multas, coimas e demais encargos, incluindo juros compensatórios e moratórios, pela prática de infrações (art.º 23.º -A, n.º 1, al. e)) | 728 0,00 |
| | Impostos, taxas e outros tributos que incidam sobre terceiros que o sujeito passivo não esteja legalmente autorizado a suportar (art.º 23.º -A, n.º 1, al. f)) | 727 0,00 |
| | Indemnizações por eventos seguráveis (art.º 23.º -A, n.º 1, al. g)) | 729 0,00 |
| | Ajudas de custo e encargos com compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador (art.º 23.º -A, n.º 1, al. h)) | 730 0,00 |
| | Encargos com o aluguer de viaturas sem condutor (art.º 23.º -A, n.º 1, al. i)) | 732 0,00 |
| | Encargos com combustíveis (art.º 23.º -A, n.º 1, al. j)) | 733 0,00 |
| | Encargos relativos a barcos de recreio e aeronaves de passageiros (art.º 23.º -A, n.º 1, al. k)) | 784 0,00 |
| | Juros e outras formas de remuneração de suprimentos e empréstimos feitos pelos sócios à sociedade (art.º 23.º -A, n.º 1, al. m)) | 734 0,00 |
| | Gastos não dedutíveis relativos à participação nos lucros por membros dos órgãos sociais (art.º 23.º -A, n.º 1, al. o)) | 735 0,00 |
| | Contribuição sobre o setor bancário (art.º 23.º -A, n.º 1, al. p)) | 780 0,00 |
| | Contribuição extraordinária sobre o setor energético (art.º 23.º -A, n.º 1, al. q)) | 785 0,00 |
| | Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado (art.º 23.º -A, n.º 1, al. r) e n.º 7) | 746 0,00 |
| | 50% de outras perdas relativas a partes de capital ou outras componentes de capital próprio (ex-art.º 45.º, n.º 3, parte final) | 737 0,00 |
| | Outras perdas relativas a instrumentos de capital próprio e gastos suportados com a transmissão onerosa de instrumentos de capital próprio de entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado (art.º 23.º -A, n.ºs 2 e 3) | 786 0,00 |
| | Perdas por imparidade em inventários para além dos limites legais (art.º 28.º) e em créditos não fiscalmente dedutíveis ou para além dos limites legais (art.ºs 28.º -A a 28.º -C) | 718 0,00 |
| | Perdas por imparidade de ativos não correntes (art.º 31.º -B) e depreciações e amortizações (art.º 34.º, n.º 1), não aceites como gastos | 719 0,00 |
| | 40% do aumento das depreciações dos ativos fixos tangíveis em resultado de reavaliação fiscal (art.º 15.º, n.º 2 do DR 25/2009, de 14/9) | 720 0,00 |
| | Créditos incobráveis não aceites como gastos (art.º 41.º) | 722 0,00 |
| | Realizações de utilidade social não dedutíveis (art.º 43.º) | 723 0,00 |
| | Menos-valias contabilísticas | 736 0,00 |
| | Mais-valia fiscal resultante de mudanças no modelo de valorização (art.º 46.º, n.º 5, al. b)) | 738 0,00 |
| | Diferença positiva entre as mais-valias e as menos-valias fiscais sem intenção de reinvestimento (art.º 46.º) | 739 0,00 |
| | 50% da diferença positiva entre as mais-valias e as menos-valias fiscais com intenção expressa de reinvestimento (art.º 48.º, n.º 1) | 740 219,75 |
| | Acréscimos por não reinvestimento ou pela não manutenção dos ativos na titularidade do adquirente (art.º 48.º, n.º 6) | 741 0,00 |

| 07 | APURAMENTO DO LUCRO TRIBUTÁVEL (cont.) | | |
|---------------------|---|-----|-------------|
| A. ACRESCER (cont.) | Mais-valias fiscais - regime transitório [art.º 7, n.º 7, al. b) da Lei n.º 30-G/2000, de 29/12 e art.º 32.º, n.º 8 da Lei n.º 109-B/2001, de 27/12] | 742 | 0, 00 |
| | Correções relativas a instrumentos financeiros derivados (art.º 49.º) | 743 | 0, 00 |
| | Prejuízos de estabelecimentos estáveis situados fora do território português (art.º 54.º -A) | 787 | 0, 00 |
| | Correções relativas a preços de transferência (art.º 63.º, n.º 8) | 744 | 0, 00 |
| | Diferença positiva entre o valor patrimonial tributário definitivo do imóvel e o valor constante do contrato [art.º 64.º, n.º 3 al. a)] | 745 | 0, 00 |
| | Imputação de rendimentos de entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado (art.º 66.º) | 747 | 0, 00 |
| | Limitação à dedutibilidade de gastos de financiamento líquidos (art.º 67.º) | 748 | 0, 00 |
| | Correções nos casos de crédito de imposto por dupla tributação jurídica internacional (art.º 68.º, n.º 1) | 749 | 0, 00 |
| | Correções nos casos de crédito de imposto por dupla tributação económica internacional (art.º 68.º, n.º 3) | 788 | 0, 00 |
| | Correções resultantes da opção pelo regime especial aplicável às fusões, cisões, entradas de ativos e permutas de partes sociais (art.ºs 74.º, 76.º e 77.º) | 750 | 0, 00 |
| | Transferência de residência, afetação de elementos patrimoniais a estabelecimento estável situado fora do território português, cessação da atividade ou transferência de elementos patrimoniais de estabelecimento estável situado em território português - saldo positivo referente aos elementos patrimoniais transferidos para outro Estado membro da UE ou do EEE ou afetos a estabelecimento estável aí situado (art.ºs 83.º, 84.º e 54.º-A, n.º 11) | 789 | 0, 00 |
| | Transferência de residência, afetação de elementos patrimoniais a estabelecimento estável situado fora do território português, cessação da atividade ou transferência de elementos patrimoniais de estabelecimento estável situado em território português - saldo positivo referente aos elementos patrimoniais transferidos para países fora da UE ou do EEE ou afetos a estabelecimento estável aí situado (art.ºs 83.º, 84.º e 54.º-A, n.º 11) | 790 | 0, 00 |
| | Donativos não previstos ou além dos limites legais (art.ºs 62.º, 62.º-A e 62.º-B do EBF) | 751 | 0, 00 |
| | Encargos financeiros não dedutíveis (ex-art.º 32.º, n.º 2 do EBF) | 779 | 0, 00 |
| | Adicional ao Imposto Municipal sobre imóveis (art.º 135.º-J do Código do IMI) | 797 | 0, 00 |
| | Outros acréscimos | 752 | 0, 00 |
| | SOMA (campos 708 a 752) | 753 | 269 994, 95 |
| A. DEDUZIR | Despesas ou encargos de projeção económica plurianual contabilizados como gasto na vigência do POC e ainda não aceites fiscalmente [art.º 22.º al. f) do DR 25/2009, de 14/9] | 754 | 0, 00 |
| | Prejuízo fiscal imputado por ACE ou AEIE (art.º 6.º) | 755 | 0, 00 |
| | Correções relativas a períodos de tributação anteriores (art.º 18.º, n.º 2) | 756 | 0, 00 |
| | Vendas e prestações de serviços com pagamento diferido: rédito de juros (art.º 18.º, n.º 5) | 757 | 0, 00 |
| | Gastos referentes a inventários e a fornecimentos e serviços externos com pagamento diferido: diferença entre a quantia nominal da contraprestação e o justo valor (art.º 18.º, n.º 5) | 791 | 0, 00 |
| | Anulação dos efeitos do método da equivalência patrimonial e do método de consolidação proporcional no caso de empreendimentos conjuntos que sejam sujeitos passivos de IRC (art.º 18.º, n.º 8) | 758 | 0, 00 |
| | Ajustamentos não tributáveis decorrentes da aplicação do justo valor (art.º 18.º, n.º 9) | 759 | 0, 00 |
| | Pagamentos com base em ações (art.º 18.º, n.º 11) | 760 | 0, 00 |
| | Pagamento ou colocação à disposição dos beneficiários de benefícios de cessação de emprego, benefícios de reforma e outros benefícios pós emprego ou a longo prazo dos empregados (art.º 18.º, n.º 12) | 761 | 0, 00 |
| | Reversão de perdas por imparidade tributadas (art.ºs 28.º, n.º 3 e 28.º-A, n.º 3) | 762 | 0, 00 |
| | Depreciações e amortizações tributadas em períodos de tributação anteriores (art.º 20.º do DR 25/2009, de 14/9) | 763 | 0, 00 |
| | Perdas por imparidade tributadas em períodos de tributação anteriores (art.ºs 28.º, 28.º -A, n.º 1 e 31.º -B, n.º 7) | 781 | 0, 00 |
| | Reversão de provisões tributadas (art.ºs 19.º, n.º 4 e 39.º, n.º 4) | 764 | 0, 00 |
| | Restituição de impostos não dedutíveis e excesso da estimativa para impostos | 765 | 0, 00 |
| | Impostos diferidos [art.º 23.º -A, n.º 1, al. a)] | 766 | 0, 00 |
| | Gasto fiscal relativo a ativos intangíveis, propriedades de investimento e ativos biológicos não consumíveis (art.º 45.º -A) | 792 | 0, 00 |
| | Mais-valias contabilísticas | 767 | 439, 50 |
| | 50% da menos-valia fiscal resultante de mudanças no modelo de valorização [art.º 46.º, n.º 5.º, al. b) e ex-art.º 45.º, n.º 3, parte final] e 50% da diferença negativa entre as mais e as menos-valias fiscais de partes de capital ou outras componentes do capital próprio (ex-art.º 45.º, n.º 3, 1.ª parte) | 768 | 0, 00 |
| | Diferença negativa entre as mais-valias e as menos-valias fiscais (art.º 46.º) | 769 | 0, 00 |
| | Correções relativas a instrumentos financeiros derivados (art.º 49.º) | 770 | 0, 00 |
| | 50% dos rendimentos de patentes e outros direitos de propriedade industrial (art.º 50.º -A) | 793 | 0, 00 |
| | Eliminação da dupla tributação económica de lucros e reservas distribuídos (art.ºs 51.º e 51.º -D) | 771 | 0, 00 |
| | Lucros de estabelecimentos estáveis situados fora do território português (art.º 54.º -A) | 794 | 0, 00 |
| | Correção pelo adquirente do imóvel quando adota o valor patrimonial tributário definitivo para a determinação do resultado tributável na respetiva transmissão [art.º 64.º, n.º 3, al. b)] | 772 | 0, 00 |
| | Reporte dos gastos de financiamento líquidos de períodos de tributação anteriores (art.º 67.º) | 795 | 0, 00 |
| | Correções resultantes da opção pelo regime especial aplicável às fusões, cisões, entradas de ativos e permutas das partes sociais (art.ºs 74.º, 76.º e 77.º) | 773 | 0, 00 |
| | Transferência de residência, afetação de elementos patrimoniais a estabelecimento estável situado fora do território português, cessação da atividade ou transferência de elementos patrimoniais de estabelecimento estável situado em território português - saldo negativo referente aos elementos patrimoniais transferidos para fora do território português ou afetos a estabelecimento estável aí situado (art.ºs 83.º, 84.º e 54.º-A, n.º 11) | 796 | 0, 00 |
| | Benefícios fiscais | 774 | 0, 00 |
| | Outras deduções | 775 | 0, 00 |
| | Perdas por imparidade em créditos e benefícios pós-emprego ou a longo prazo de empregados (art.º 4.º da Lei n.º 61/2014, de 26 de agosto) | 798 | 0, 00 |
| | SOMA (campos 754 a 775 + 798) | 776 | 439, 50 |
| | PREJUÍZO PARA EFEITOS FISCAIS (Se 776 > 753) | 777 | 0, 00 |
| | LUCRO TRIBUTÁVEL (Se 753 ≥ 776) (a transportar para o quadro 09) | 778 | 269 555, 45 |

| 08 REGIMES DE TAXA | | | | | | | | |
|--|-------|--------------|------|---------------------|------|-----------------|---------------------|---|
| 08.1 REGIMES DE REDUÇÃO DE TAXA | | | | | | ASSINALAR COM X | TAXAS DE TRIBUTAÇÃO | |
| Estabelecimentos de ensino particular (ex-art.º 56.º do EBF) | | | | | | 242 | 20% | |
| Benefícios relativos à interioridade (art.º 41.º-B e ex-art.º 43.º do EBF) | | | | | | 245 | 12,5% / 21% | |
| Antigo Estatuto Fiscal Cooperativo (art.º 7.º, n.º 3 da Lei n.º 85/98, de 16/12) | | | | | | 248 | 20% | |
| Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (ex-art.º 35.º do EBF) | | | | | | 260 | 3 % | |
| Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (art.º 36.º e 36.º-A do EBF) | | | | | | 265 | 5 % | |
| | | | | | | 247 | | |
| 08.2 REGIME GERAL | | | | | | ASSINALAR COM X | TAXAS DE TRIBUTAÇÃO | |
| Região Autónoma dos Açores (Dec. Leg. Regional n.º 2/1999/A, de 20/1) | | | | | | 246 | 13,6% / 16,8% | |
| Região Autónoma da Madeira (Dec. Leg. Regional n.º 2/2001/M, de 20/2) | | | | | | 249 | 17% / 21% | |
| Rendimentos prediais de entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4) | | | | | | 262 | 25% | |
| Mais-valias imobiliárias / incrementos patrimoniais obtidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4) | | | | | | 263 | 25% | |
| Mais-valias mobiliárias obtidas por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4) | | | | | | 266 | 25% | |
| Rendimentos decorrentes da alienação de unidades de participação em FII e de participações sociais em SII, auferidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 22.º-A, n.º 1, al. c) do EBF) | | | | | | 267 | 10% | |
| Outros rendimentos obtidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável | | | | | | 264 | | |
| 09 APURAMENTO DA MATÉRIA COLETÁVEL | | | | | | | | |
| (transporte do Q. 07) | Cód. | Regime geral | Cód. | Com redução de taxa | Cód. | Com isenção | Cód. | Regime simplificado (em vigor até 2010) |
| 1. PREJUÍZO FISCAL | 301 | 0,00 | 312 | 0,00 | 323 | 0,00 | | |
| 2. LUCRO TRIBUTÁVEL | 302 | 269 555,45 | 313 | 0,00 | 324 | 0,00 | 400 | |
| <p>Regime especial dos grupos de sociedades</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 30%;"> <p>Soma algébrica dos resultados fiscais</p> <p>380 0,00</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>Lucros distribuídos(ex-art.º 70.º, n.º 2)</p> <p>381 0,00</p> <p>Resultados internos eliminados ao abrigo do anterior RTLC, a incluir no lucro tributável do período</p> <p>376 0,00</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>Gastos de financiamento líquidos (opção prevista no art.º 67.º, n.º 5)</p> <p>395 0,00</p> <p>Resultado fiscal do grupo</p> <p>382 0,00</p> </div> </div> <div style="display: flex; justify-content: space-between; margin-top: 10px;"> <div style="width: 30%;"> <p>Prejuízos individuais deduzidos, verificados em períodos anteriores ao início da aplicação do regime</p> <p>396 0,00</p> <p>Quotas-partes dos prejuízos fiscais deduzidas em caso de aquisição de grupos de sociedades (art.º 71.º, n.ºs 4 e 5)</p> <p>398 0,00</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p>NIF</p> <p>NIF</p> </div> </div> | | | | | | | | |
| Prejuízos fiscais dedutíveis | 303 | 0,00 | 314 | 0,00 | 325 | 0,00 | 401 | 0,00 |
| Prejuízos fiscais autorizados/transmitidos (art.º 75.º, n.ºs 1 e 3) | 383 | 0,00 | 386 | 0,00 | 389 | 0,00 | 392 | 0,00 |
| Prejuízos fiscais autorizados/transmitidos (art.º 15.º, n.º 1, al. c) e art.º 75.º, n.º 5) | 384 | 0,00 | 387 | 0,00 | 390 | 0,00 | 393 | 0,00 |
| Prejuízos fiscais não dedutíveis (art.º 52.º, n.º 8) | 385 | 0,00 | 388 | 0,00 | 391 | 0,00 | 394 | 0,00 |
| 3. DEDUÇÕES: Prejuízos fiscais deduzidos | 309 | 0,00 | 320 | 0,00 | 331 | 0,00 | 407 | 0,00 |
| Benefícios fiscais | 310 | 0,00 | 321 | 0,00 | 332 | 0,00 | 408 | 0,00 |
| 4. MATÉRIA COLETÁVEL: (2 - 3) | 311 | 269 555,45 | 322 | 0,00 | 333 | 0,00 | 409 | 0,00 |
| ZFM - Matéria coletável que excede os plafonds máximos (art.ºs 36.º, n.º 3 e 36.º-A, n.º 4 do EBF) | 336 | 0,00 | | | | | | |
| COLETIVIDADES DESPORTIVAS - Dedução das importâncias investidas até 50% da matéria coletável (art.º 54.º, n.º 2 do EBF) | 399 | 0,00 | | | | | | |
| Existindo prejuízos fiscais autorizados/transmitidos, indique: | | | | | | | | |
| Total do valor utilizado no período (397-A + 397-B) | 397 | 0,00 | | | | | | |
| Valor utilizado no período (art.º 15.º, n.º 1, al. c) e art.º 75.º, n.º 5) | 397-A | 0,00 | | | | | | |
| Valor utilizado no período (art.º 75.º, n.ºs 1 e 3) | 397-B | 0,00 | | | | | | |
| MATÉRIA COLETÁVEL NÃO ISENTA [(311 - 399) + 322 + 336] ou 409 ou campo 42 do anexo E | | | | | | 346 | 269 555,45 | |

| 08 REGIMES DE TAXA | | | | | | | | | | |
|---|-------|--------------|------|---------------------|------|-----------------|---------------------|---|--|--|
| 08.1 REGIMES DE REDUÇÃO DE TAXA | | | | | | ASSINALAR COM X | TAXAS DE TRIBUTAÇÃO | | | |
| Estabelecimentos de ensino particular (ex-art.º 56.º do EBF) | | | | | | 242 | | 20% | | |
| Benefícios relativos à interioridade (art.º 41.º-B e ex-art.º 43.º do EBF) | | | | | | 245 | | 12,5% / 21% | | |
| Antigo Estatuto Fiscal Cooperativo (art.º 7.º, n.º 3 da Lei n.º 85/98, de 16/12) | | | | | | 248 | | 20% | | |
| Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (ex-art.º 35.º do EBF) | | | | | | 260 | | 3 % | | |
| Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (art.º 36.º e 36.º-A do EBF) | | | | | | 265 | | 5 % | | |
| | | | | | | 247 | | | | |
| 08.2 REGIME GERAL | | | | | | ASSINALAR COM X | TAXAS DE TRIBUTAÇÃO | | | |
| Região Autónoma dos Açores (Dec. Leg. Regional n.º 2/1999/A, de 20/1) | | | | | | 246 | | 13,6% / 16,8% | | |
| Região Autónoma da Madeira (Dec. Leg. Regional n.º 2/2001/M, de 20/2) | | | | | | 249 | | 17% / 21% | | |
| Rendimentos prediais de entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4) | | | | | | 262 | | 25% | | |
| Mais-valias imobiliárias / incrementos patrimoniais obtidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4) | | | | | | 263 | | 25% | | |
| Mais-valias mobiliárias obtidas por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4) | | | | | | 266 | | 25% | | |
| Rendimentos decorrentes da alienação de unidades de participação em FII e de participações sociais em SII, auferidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 22.º-A, n.º 1, al. c) do EBF) | | | | | | 267 | | 10% | | |
| Outros rendimentos obtidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável | | | | | | 264 | | | | |
| 09 APURAMENTO DA MATÉRIA COLETÁVEL | | | | | | | | | | |
| (transporte do Q. 07) | Cód. | Regime geral | Cód. | Com redução de taxa | Cód. | Com isenção | Cód. | Regime simplificado (em vigor até 2010) | | |
| 1. PREJUÍZO FISCAL | 301 | | 312 | | 323 | | | | | |
| 2. LUCRO TRIBUTÁVEL | 302 | | 313 | | 324 | | 400 | | | |
| <p align="center">Regime especial dos grupos de sociedades</p> <div> <div> <p>Soma algébrica dos resultados fiscais</p> <p>380</p> </div> <div> <p>Lucros distribuídos(ex-art.º 70.º, n.º 2)</p> <p>381</p> <p>Resultados internos eliminados ao abrigo do anterior RTLC, a incluir no lucro tributável do período</p> <p>376</p> </div> <div> <p>Gastos de financiamento líquidos (opção prevista no art.º 67.º, n.º 5)</p> <p>395</p> <p>Resultado fiscal do grupo</p> <p>382</p> </div> </div> <div> <p>Prejuízos individuais deduzidos, verificados em períodos anteriores ao início da aplicação do regime</p> <p>396</p> <p>Quotas-partes dos prejuízos fiscais deduzidas em caso de aquisição de grupos de sociedades (art.º 71.º, n.ºs 4 e 5)</p> <p>398</p> </div> <div> <p>NIF</p> <p>NIF</p> </div> | | | | | | | | | | |
| Prejuízos fiscais dedutíveis | 303 | | 314 | | 325 | | 401 | | | |
| Prejuízos fiscais autorizados/transmitidos (art.º 75.º, n.ºs 1 e 3) | 383 | | 386 | | 389 | | 392 | | | |
| Prejuízos fiscais autorizados/transmitidos (art.º 15.º, n.º 1, al. c) e art.º 75.º, n.º 5) | 384 | | 387 | | 390 | | 393 | | | |
| Prejuízos fiscais não dedutíveis (art.º 52.º, n.º 8) | 385 | | 388 | | 391 | | 394 | | | |
| 3. DEDUÇÕES: Prejuízos fiscais deduzidos | 309 | | 320 | | 331 | | 407 | | | |
| Benefícios fiscais | 310 | | 321 | | 332 | | 408 | | | |
| 4. MATÉRIA COLETÁVEL: (2 - 3) | 311 | | 322 | | 333 | | 409 | | | |
| ZFM - Matéria coletável que excede os plafonds máximos (art.ºs 36.º, n.º 3 e 36.º-A, n.º 4 do EBF) | 336 | | | | | | | | | |
| COLETIVIDADES DESPORTIVAS - Dedução das importâncias investidas até 50% da matéria coletável (art.º 54.º, n.º 2 do EBF) | 399 | | | | | | | | | |
| Existindo prejuízos fiscais autorizados/transmitidos, indique: | | | | | | | | | | |
| Total do valor utilizado no período (397-A + 397-B) | 397 | | | | | | | | | |
| Valor utilizado no período (art.º 15.º, n.º 1, al. c) e art.º 75.º, n.º 5) | 397-A | | | | | | | NIF | | |
| Valor utilizado no período (art.º 75.º, n.ºs 1 e 3) | 397-B | | | | | | | NIF | | |
| MATÉRIA COLETÁVEL NÃO ISENTA [(311 - 399) + 322 + 336] ou 409 ou campo 42 do anexo E | | | | | | | 346 | | | |

| 10 | | CÁLCULO DO IMPOSTO | |
|---|-------|-----------------------|---|
| Imposto à taxa normal (art.º 87.º, n.º 2, 1.ºs € 15.000,00 de matéria coletável das PME) (c. 311 do q.09 da m22 ou c. 42 do anexo E) x 17% | 347-A | 2 550,00 | |
| Imposto à taxa normal (art.º 87.º, n.º 1) (c. 311 do q.09 da m22 ou c. 42 do anexo E) x 21% | 347-B | 53 503,46 | |
| Imposto a outras taxas | 348 | % | 349 0,00 |
| Imposto imputável à Região Autónoma dos Açores | 350 | | 0,00 |
| Imposto imputável à Região Autónoma da Madeira | 370 | | 0,00 |
| COLETA (347-A + 347-B + 349 + 350 + 370) | | | 351 56 053,46 |
| Derrama estadual (art.º 87.º-A) | 373 | 0,00 | |
| COLETA TOTAL (351 + 373) | | | 378 56 053,46 |
| Dupla tributação jurídica internacional (DTJI - art.º 91.º) | 353 | 0,00 | |
| Dupla tributação económica internacional (art.º 91.º-A) | 375 | 0,00 | |
| Benefícios fiscais | 355 | 0,00 | |
| Adicional ao Imposto Municipal sobre imóveis (art.º 135.º-J do CIMI) | 470 | 0,00 | |
| Pagamento especial por conta (art.º 93.º) | 356 | 0,00 | |
| TOTAL DAS DEDUÇÕES (353 + 375 + 355 + 356 + 470) ≤ 378 | | | 357 0,00 |
| TOTAL DO IRC LIQUIDADO (378 - 357) ≥ 0 | | | 358 56 053,46 |
| Resultado da liquidação (art.º 92.º) | | | 371 0,00 |
| Retenções na fonte | 359 | 0,00 | |
| Pagamentos por conta (art.º 105.º) e Pagamento por conta autónomo (Lei n.º 7-A/2016, de 30 de março, art.º 136.º, n.º 2) | 360 | 0,00 | |
| Pagamentos adicionais por conta (art.º 105.º-A) | 374 | 0,00 | |
| IRC A PAGAR (358 + 371 - 359 - 360 - 374) > 0 | | | 361 56 053,46 |
| IRC A RECUPERAR (358 + 371 - 359 - 360 - 374) < 0 | | | 362 0,00 |
| IRC de períodos anteriores | 363 | 0,00 | |
| Reposição de benefícios fiscais | 372 | 0,00 | |
| Derrama municipal | 364 | 4 043,38 | |
| Dupla tributação jurídica internacional (art.º 91.º) - Países com CDT e quando DTJI > 378 | 379 | 0,00 | |
| Tributações autónomas | 365 | 0,00 | |
| Juros compensatórios | 366 | 0,00 | |
| Juros de mora | 369 | 0,00 | |
| TOTAL A PAGAR [361 ou (- 362) + 363 + 372 + 364 - 379 + 365 + 366 + 369] > 0 | | | 367 60 096,84 |
| TOTAL A RECUPERAR [(- 362) + 363 + 372 + 364 - 379 + 365 + 366 + 369] < 0 | | | 368 0,00 |
| 10-A JUROS COMPENSATÓRIOS | | | |
| Discriminação do valor indicado no campo 366 do quadro 10: | | | |
| Juros compensatórios declarados por atraso na entrega da declaração | 366-A | 0,00 | Juros compensatórios declarados por outros motivos 366-B 0,00 |
| 10-B TRANSFERÊNCIA DE RESIDÊNCIA/CESSAÇÃO DA ATIVIDADE DE ESTABELECIMENTO ESTÁVEL/AFETAÇÃO DE ELEMENTOS PATRIMONIAIS (art.ºs 83.º, 84.º e 54.º-A, n.º 11) | | | |
| Modalidade de pagamento do imposto correspondente (art.º 83.º, n.º 2) | | | |
| 1 <input type="checkbox"/> imediato [al. a)] 2 <input type="checkbox"/> diferido [al. b)] 3 <input type="checkbox"/> fracionado [al. c)] | | | |
| IRC + Derrama estadual Derrama municipal | | | |
| Valor do pagamento diferido ou fracionado | 377-A | 0,00 | 377-B 0,00 |
| Total dos pagamentos diferidos ou fracionados (377-A + 377-B) | | | 377 0,00 |
| TOTAL A PAGAR (367 - 377) > 0 | | | 430 0,00 |
| TOTAL A RECUPERAR [367 ou (- 368) - 377] < 0 | | | 431 0,00 |
| 11 OUTRAS INFORMAÇÕES | | | |
| Total de rendimentos do período | 410 | 532 763,15 | Volume de negócios do período 411 524 291,69 |
| Diferença positiva entre o valor considerado para efeitos de liquidação do IMT e o valor constante do contrato, nos casos em que houve recurso ao procedimento previsto no art.º 139.º | | | 416 0,00 |
| Data em que ocorreu a transmissão das partes sociais (art.º 51.º, n.º 9 e art.º 88.º, n.º 11) | | | 418 |
| Tratando-se de microentidade, indique se, em alternativa às normas contabilísticas para microentidades (NC-ME), opta pela aplicação das normas contabilísticas e de relato financeiro para as pequenas entidades (NCRF-PE) ou das normas contabilísticas e de relato financeiro (NCRF) [art.º 9.º-D do DL n.º 158/2009, de 13 de julho] | | | 423 Sim ? <input type="checkbox"/> |
| Ocorreu no período de tributação uma operação de fusão com eficácia retroativa (n.º 11 do art.º 8.º) da qual é sociedade beneficiária? | | | 429 Sim <input type="checkbox"/> |
| 11-A ATIVOS POR IMPOSTOS DIFERIDOS (AID) - Lei n.º 61/2014, de 26 de agosto | | | |
| Discriminação dos AID inscritos nas demonstrações financeiras a que respeita a Mod.22: | | Informação adicional: | |
| AID de perdas por imparidade em créditos | 460 | 0,00 | Capital próprio 463 0,00 |
| AID de benefícios pós-emprego ou a longo prazo de empregados | 461 | 0,00 | Crédito Tributário 464 0,00 |
| Outros AID | 462 | 0,00 | Data da entrada em liquidação 465 |
| 12 RETENÇÕES NA FONTE | | | |
| N.º DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF) | 1 | | RETENÇÃO NA FONTE 2 0,00 |

| 13 | TRIBUTAÇÕES AUTÓNOMAS | | |
|--|-----------------------|--|-------|
| Despesas de representação (art.º 88.º, n.º 7) | 414 | | 0, 00 |
| Encargos dedutíveis com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador (art.º 88.º, n.º 9) | 415 | | 0, 00 |
| Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial (art.º 88.º, n.º 11) | 417 | | |
| Encargos com viaturas (antiga redação do art.º 88.º, n.º 3) (regime em vigor até 31/12/2013) | 420 | | |
| Encargos com viaturas (ex-art.º 88.º, n.º 4) (regime em vigor até 31/12/2013) | 421 | | |
| Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente [art.º 88.º, n.º 13, al. a)] | 422 | | |
| Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores ou gerentes [art.º 88.º, n.º 13, al. b)] | 424 | | |
| Encargos não dedutíveis nos termos da al. h) do n.º 1 do artigo 23.º - A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal (art.º 88.º, n.º 9) (regime em vigor até 31/12/2016) | 425 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a)] | 426 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA ≥ € 25.000,00 e < € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. b)] | 427 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c)] | 428 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros híbridas plug-in - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a) e n.º 17] | 432 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros híbridas plug-in - Se CA ≥ € 25.000,00 e < € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. b) e n.º 17] | 433 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros híbridas plug-in - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c) e n.º 17] | 434 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a) e n.º 18] | 435 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - Se CA ≥ € 25.000,00 e < € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. b) e n.º 18] | 436 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c) e n.º 18] | 437 | | |
| Despesas não documentadas [art.º 88.º, n.º 1] (Regime Simplificado ou OIC abrangidos pelo art.º 22.º, n.º 8 do EBF) | 438 | | |
| Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado [art.º 88.º, n.ºs 1 e 8] (Regime Simplificado ou OIC abrangidos pelo art.º 22.º, n.º 8 do EBF) | 439 | | |

| 13-A | TRIBUTAÇÕES AUTÓNOMAS - ZONA FRANCA DA MADEIRA (art.º 36.º-A, n.º 14 do EBF) | | |
|---|--|--|--|
| Despesas de representação (art.º 88.º, n.º 7) | 440 | | |
| Encargos efetuados ou suportados com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador (art.º 88.º, n.º 9) | 441 | | |
| Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial (art.º 88.º, n.º 11) | 442 | | |
| Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente [art.º 88.º, n.º 13, al. a)] | 443 | | |
| Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores ou gerentes [art.º 88.º, n.º 13, al. b)] | 444 | | |
| Encargos não dedutíveis nos termos da al. h) do n.º 1 do artigo 23.º - A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal (art.º 88.º, n.º 9) (regime em vigor até 31/12/2016) | 445 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a)] | 446 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA ≥ € 25.000,00 e < € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. b)] | 447 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c)] | 448 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros híbridas plug-in - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a) e n.º 17] | 449 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros híbridas plug-in - Se CA ≥ € 25.000,00 e < € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. b) e n.º 17] | 450 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros híbridas plug-in - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c) e n.º 17] | 451 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a) e n.º 18] | 452 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - Se CA ≥ € 25.000,00 e < € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. b) e n.º 18] | 453 | | |
| Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c) e n.º 18] | 454 | | |

| 14 | CRÉDITO DE IMPOSTO POR DUPLA TRIBUTAÇÃO JURÍDICA INTERNACIONAL (CIDTJI) | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------------|---|---|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | Apuramento no período | | | 7 | 8 |
| Código do País | Tipo de rendimentos | Saldo não deduzido | 4 | 5 | 6 | Dedução efetuada no período | Saldo que transita |
| | | | Imposto pago no estrangeiro [art.º 91.º, n.º 1, al. a)] | Fração do imposto relativa a rendimentos obtidos no estrangeiro [art.º 91.º, n.º 1, al. b)] | Crédito de imposto do período | | |
| TOTAL do CIDTJI com CDT | | | | | | | |
| TOTAL do CIDTJI sem CDT | | | | | | | |
| TOTAL do CIDTJI | | 0, 00 | | | 0, 00 | 0, 00 | 0, 00 |

APURAMENTO DA MATÉRIA COLETÁVEL

| | | | | | | | |
|--|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--|
| Discriminação dos prejuízos fiscais deduzidos, por período de apuramento e montante | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |
| | 309.1 Período [][][][] | 309.2 Montante [][][][] | 320.1 Período [][][][] | 320.2 Montante [][][][] | 331.1 Período [][][][] | 331.2 Montante [][][][] | |