



MINISTÉRIO DAS FINANÇAS

AUTORIDADE TRIBUTÁRIA  
E ADUANEIRA

DECLARAÇÃO  
DE  
RENDIMENTOS

01	PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO	
1	2	
De 2019/01/01 a 2019/12/31		2019
02	ÁREA DA SEDE, DIREÇÃO EFETIVA OU ESTAB. ESTÁVEL	
SERVIÇO DE FINANÇAS		1
		CÓDIGO



MODELO 22

03	IDENTIFICAÇÃO E CARACTERIZAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO	
1	DESIGNAÇÃO	2 N.º DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF)
Europack Fabricação de Embalagens Alimentares, Ld		2564161128
3	TIPO DE SUJEITO PASSIVO	
Residente que exerce, a título principal, atividade comercial, industrial ou agrícola		Residente que não exerce, a título principal, atividade comercial, industrial ou agrícola
Não residente com estabelecimento estável		Não residente sem estabelecimento estável
1 <input checked="" type="checkbox"/>		2 <input type="checkbox"/>
3 <input type="checkbox"/>		4 <input type="checkbox"/>
3-A	QUALIFICAÇÃO DA EMPRESA NOS TERMOS DO ANEXO AO DECRETO-LEI N.º 372/2007, DE 6 DE NOVEMBRO	
Se assinalou os campos 1 ou 3 do Quadro 03 - 3, indique como se qualifica nos termos previstos no Anexo ao Decreto-Lei n.º 372/2007, de 06 de novembro		
Micro empresa 3 <input type="checkbox"/> Pequena empresa 4 <input checked="" type="checkbox"/> Média empresa 1 <input type="checkbox"/> Não PME 2 <input type="checkbox"/>		
3-B	ORGANISMOS DE INVESTIMENTO COLETIVO	
Indique se se trata de um Organismo de Investimento Coletivo tributado nos termos do artigo 22.º do EBF		
1 <input type="checkbox"/>		
3-C	IMPUTAÇÃO DE RENDIMENTOS (Art.º 5.º, n.º 9)	
É considerado um estabelecimento estável para efeitos da imputação prevista no n.º 9 do artigo 5.º?		
Sim 1 <input type="checkbox"/>		
4	REGIMES DE TRIBUTAÇÃO DOS RENDIMENTOS	
Geral		Isenção definitiva
Isenção temporária		Redução de taxa
Simplificado		Transparência fiscal
Artigo 36.º-A do EBF		
1 <input checked="" type="checkbox"/>		3 <input type="checkbox"/>
4 <input type="checkbox"/>		5 <input type="checkbox"/>
6 <input type="checkbox"/>		7 <input type="checkbox"/>
12 <input type="checkbox"/>		
Grupos de sociedades		NIF da sociedade dominante / Responsável (art.º 69.º-A, n.ºs 3 e 4)
Pretende exercer a opção pelas taxas do art.º 87.º, n.º 1? (art.º 91.º, n.º 2 da Lei n.º 3 - B/2010, de 28 de abril)		Ocorreu alguma das situações referidas no ex-art.º 87.º, n.º 7?
8 <input type="checkbox"/>		9 <input type="checkbox"/>
Sim 10 <input type="checkbox"/>		Sim 11 <input type="checkbox"/>
4-A	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)	
Se no período de tributação ocorreu 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, indique o local de destino		
1 <input type="checkbox"/> Países da UE/EEE 2 <input type="checkbox"/> Outros		

04	CARACTERÍSTICAS DA DECLARAÇÃO	
1	TIPO DE DECLARAÇÃO	
1 <input type="checkbox"/> 1.ª Declaração do período		2 <input type="checkbox"/> Declaração de substituição (art.º 122.º, n.ºs 1 e 2)
3 <input type="checkbox"/> Declaração de substituição (art.º 64.º, n.º 4)		4 <input type="checkbox"/> Declaração de substituição (art.º 120.º, n.ºs 8 e 9)
5 <input type="checkbox"/> Declaração de substituição (art.º 64.º, n.º 4) fora do prazo legal		6 <input type="checkbox"/> Declaração de substituição (art.º 122.º, n.º 3)
Data		Ano Mês Dia
2		DECLARAÇÕES ESPECIAIS
3		ANEXOS
Declaração do grupo		Declaração do período de liquidação
Declaração do período de cessação		Declaração com período especial de tributação
Antes da alteração		Após a alteração
Antes da dissolução		Após a dissolução
1 <input type="checkbox"/>		2 <input type="checkbox"/>
3 <input type="checkbox"/>		4 <input type="checkbox"/>
5 <input type="checkbox"/>		6 <input type="checkbox"/>
7 <input type="checkbox"/>		8 <input type="checkbox"/>
9 <input type="checkbox"/>		10 <input type="checkbox"/>
11 <input type="checkbox"/>		
Data da cessação		Declaração do período do início de atividade
Data da transmissão/aquisição (entidades não residentes sem estabelecimento estável)		Data da dissolução
6 <input type="checkbox"/>		7 <input type="checkbox"/>
8 <input type="checkbox"/>		9 <input type="checkbox"/>
10 <input type="checkbox"/>		11 <input type="checkbox"/>
12 <input type="checkbox"/>		
13 <input type="checkbox"/>		
14 <input type="checkbox"/>		
15 <input type="checkbox"/>		
16 <input type="checkbox"/>		
17 <input type="checkbox"/>		
18 <input type="checkbox"/>		
19 <input type="checkbox"/>		
20 <input type="checkbox"/>		
21 <input type="checkbox"/>		
22 <input type="checkbox"/>		
23 <input type="checkbox"/>		
24 <input type="checkbox"/>		
25 <input type="checkbox"/>		
26 <input type="checkbox"/>		
27 <input type="checkbox"/>		
28 <input type="checkbox"/>		
29 <input type="checkbox"/>		
30 <input type="checkbox"/>		
31 <input type="checkbox"/>		
32 <input type="checkbox"/>		
33 <input type="checkbox"/>		
34 <input type="checkbox"/>		
35 <input type="checkbox"/>		
36 <input type="checkbox"/>		
37 <input type="checkbox"/>		
38 <input type="checkbox"/>		
39 <input type="checkbox"/>		
40 <input type="checkbox"/>		
41 <input type="checkbox"/>		
42 <input type="checkbox"/>		
43 <input type="checkbox"/>		
44 <input type="checkbox"/>		
45 <input type="checkbox"/>		
46 <input type="checkbox"/>		
47 <input type="checkbox"/>		
48 <input type="checkbox"/>		
49 <input type="checkbox"/>		
50 <input type="checkbox"/>		
51 <input type="checkbox"/>		
52 <input type="checkbox"/>		
53 <input type="checkbox"/>		
54 <input type="checkbox"/>		
55 <input type="checkbox"/>		
56 <input type="checkbox"/>		
57 <input type="checkbox"/>		
58 <input type="checkbox"/>		
59 <input type="checkbox"/>		
60 <input type="checkbox"/>		
61 <input type="checkbox"/>		
62 <input type="checkbox"/>		
63 <input type="checkbox"/>		
64 <input type="checkbox"/>		
65 <input type="checkbox"/>		
66 <input type="checkbox"/>		
67 <input type="checkbox"/>		
68 <input type="checkbox"/>		
69 <input type="checkbox"/>		
70 <input type="checkbox"/>		
71 <input type="checkbox"/>		
72 <input type="checkbox"/>		
73 <input type="checkbox"/>		
74 <input type="checkbox"/>		
75 <input type="checkbox"/>		
76 <input type="checkbox"/>		
77 <input type="checkbox"/>		
78 <input type="checkbox"/>		
79 <input type="checkbox"/>		
80 <input type="checkbox"/>		
81 <input type="checkbox"/>		
82 <input type="checkbox"/>		
83 <input type="checkbox"/>		
84 <input type="checkbox"/>		
85 <input type="checkbox"/>		
86 <input type="checkbox"/>		
87 <input type="checkbox"/>		
88 <input type="checkbox"/>		
89 <input type="checkbox"/>		
90 <input type="checkbox"/>		
91 <input type="checkbox"/>		
92 <input type="checkbox"/>		
93 <input type="checkbox"/>		
94 <input type="checkbox"/>		
95 <input type="checkbox"/>		
96 <input type="checkbox"/>		
97 <input type="checkbox"/>		
98 <input type="checkbox"/>		
99 <input type="checkbox"/>		
100 <input type="checkbox"/>		
101 <input type="checkbox"/>		
102 <input type="checkbox"/>		
103 <input type="checkbox"/>		
104 <input type="checkbox"/>		
105 <input type="checkbox"/>		
106 <input type="checkbox"/>		
107 <input type="checkbox"/>		
108 <input type="checkbox"/>		
109 <input type="checkbox"/>		
110 <input type="checkbox"/>		
111 <input type="checkbox"/>		
112 <input type="checkbox"/>		
113 <input type="checkbox"/>		
114 <input type="checkbox"/>		
115 <input type="checkbox"/>		
116 <input type="checkbox"/>		
117 <input type="checkbox"/>		
118 <input type="checkbox"/>		
119 <input type="checkbox"/>		
120 <input type="checkbox"/>		
121 <input type="checkbox"/>		
122 <input type="checkbox"/>		
123 <input type="checkbox"/>		
124 <input type="checkbox"/>		
125 <input type="checkbox"/>		
126 <input type="checkbox"/>		
127 <input type="checkbox"/>		
128 <input type="checkbox"/>		
129 <input type="checkbox"/>		
130 <input type="checkbox"/>		
131 <input type="checkbox"/>		
132 <input type="checkbox"/>		
133 <input type="checkbox"/>		
134 <input type="checkbox"/>		
135 <input type="checkbox"/>		
136 <input type="checkbox"/>		
137 <input type="checkbox"/>		
138 <input type="checkbox"/>		
139 <input type="checkbox"/>		
140 <input type="checkbox"/>		
141 <input type="checkbox"/>		
142 <input type="checkbox"/>		
143 <input type="checkbox"/>		
144 <input type="checkbox"/>		
145 <input type="checkbox"/>		
146 <input type="checkbox"/>		
147 <input type="checkbox"/>		
148 <input type="checkbox"/>		
149 <input type="checkbox"/>		
150 <input type="checkbox"/>		
151 <input type="checkbox"/>		
152 <input type="checkbox"/>		
153 <input type="checkbox"/>		
154 <input type="checkbox"/>		
155 <input type="checkbox"/>		
156 <input type="checkbox"/>		
157 <input type="checkbox"/>		
158 <input type="checkbox"/>		
159 <input type="checkbox"/>		
160 <input type="checkbox"/>		
161 <input type="checkbox"/>		
162 <input type="checkbox"/>		
163 <input type="checkbox"/>		
164 <input type="checkbox"/>		
165 <input type="checkbox"/>		
166 <input type="checkbox"/>		
167 <input type="checkbox"/>		
168 <input type="checkbox"/>		
169 <input type="checkbox"/>		
170 <input type="checkbox"/>		
171 <input type="checkbox"/>		
172 <input type="checkbox"/>		
173 <input type="checkbox"/>		
174 <input type="checkbox"/>		
175 <input type="checkbox"/>		
176 <input type="checkbox"/>		
177 <input type="checkbox"/>		
178 <input type="checkbox"/>		
179 <input type="checkbox"/>		
180 <input type="checkbox"/>		
181 <input type="checkbox"/>		
182 <input type="checkbox"/>		
183 <input type="checkbox"/>		
184 <input type="checkbox"/>		
185 <input type="checkbox"/>		
186 <input type="checkbox"/>		
187 <input type="checkbox"/>		
188 <input type="checkbox"/>		
189 <input type="checkbox"/>		
190 <input type="checkbox"/>		
191 <input type="checkbox"/>		
192 <input type="checkbox"/>		
193 <input type="checkbox"/>		
194 <input type="checkbox"/>		
195 <input type="checkbox"/>		
196 <input type="checkbox"/>		
197 <input type="checkbox"/>		
198 <input type="checkbox"/>		
199 <input type="checkbox"/>		
200 <input type="checkbox"/>		
201 <input type="checkbox"/>		
202 <input type="checkbox"/>		
203 <input type="checkbox"/>		
204 <input type="checkbox"/>		
205 <input type="checkbox"/>		
206 <input type="checkbox"/>		
207 <input type="checkbox"/>		
208 <input type="checkbox"/>		
209 <input type="checkbox"/>		
210 <input type="checkbox"/>		
211 <input type="checkbox"/>		
212 <input type="checkbox"/>		
213 <input type="checkbox"/>		
214 <input type="checkbox"/>		
215 <input type="checkbox"/>		
216 <input type="checkbox"/>		
217 <input type="checkbox"/>		
218 <input type="checkbox"/>		
219 <input type="checkbox"/>		
220 <input type="checkbox"/>		
221 <input type="checkbox"/>		
222 <input type="checkbox"/>		
223 <input type="checkbox"/>		
224 <input type="checkbox"/>		
225 <input type="checkbox"/>		
226 <input type="checkbox"/>		
227 <input type="checkbox"/>		
228 <input type="checkbox"/>		
229 <input type="checkbox"/>		
230 <input type="checkbox"/>		
231 <input type="checkbox"/>		
232 <input type="checkbox"/>		
233 <input type="checkbox"/>		
234 <input type="checkbox"/>		
235 <input type="checkbox"/>		
236 <input type="checkbox"/>		
237 <input type="checkbox"/>		
238 <input type="checkbox"/>		
239 <input type="checkbox"/>		
240 <input type="checkbox"/>		
241 <input type="checkbox"/>		
242 <input type="checkbox"/>		
243 <input type="checkbox"/>		
244 <input type="checkbox"/>		
245 <input type="checkbox"/>		
246 <input type="checkbox"/>		
247 <input type="checkbox"/>		
248 <input type="checkbox"/>		
249 <input type="checkbox"/>		
250 <input type="checkbox"/>		
251 <input type="checkbox"/>		
252 <input type="checkbox"/>		
253 <input type="checkbox"/>		
254 <input type="checkbox"/>		
255 <input type="checkbox"/>		
256 <input type="checkbox"/>		
257 <input type="checkbox"/>		
258 <input type="checkbox"/>		
259 <input type="checkbox"/>		
260 <input type="checkbox"/>		
261 <input type="checkbox"/>		
262 <input type="checkbox"/>		
263 <input type="checkbox"/>		
264 <input type="checkbox"/>		
265 <input type="checkbox"/>		
266 <input type="checkbox"/>		
267 <input type="checkbox"/>		
268 <input type="checkbox"/>		
269 <input type="checkbox"/>		
270 <input type="checkbox"/>		
271 <input type="checkbox"/>		
272 <input type="checkbox"/>		
273 <input type="checkbox"/>		
274 <input type="checkbox"/>		
275 <input type="checkbox"/>		
276 <input type="checkbox"/>		
277 <input type="checkbox"/>		
278 <input type="checkbox"/>		
279 <input type="checkbox"/>		
280 <input type="checkbox"/>		
281 <input type="checkbox"/>		
282 <input type="checkbox"/>		
283 <input type="checkbox"/>		
284 <input type="checkbox"/>		
285 <input type="checkbox"/>		
286 <input type="checkbox"/>		
287 <input type="checkbox"/>		
288 <input type="checkbox"/>		
289 <input type="checkbox"/>		
290 <input type="checkbox"/>		
291 <input type="checkbox"/>		
292 <input type="checkbox"/>		
293 <input type="checkbox"/>		
294 <input type="checkbox"/>		
295 <input type="checkbox"/>		
296 <input type="checkbox"/>		
297 <input type="checkbox"/>		
298 <input type="checkbox"/>		
299 <input type="checkbox"/>		
300 <input type="checkbox"/>		
301 <input type="checkbox"/>		
302 <input type="checkbox"/>		
303 <input type="checkbox"/>		
304 <input type="checkbox"/>		
305 <input type="checkbox"/>		
306 <input type="checkbox"/>		
307 <input type="checkbox"/>		
308 <input type="checkbox"/>		
309 <input type="checkbox"/>		
310 <input type="checkbox"/>		
311 <input type="checkbox"/>		
312 <input type="checkbox"/>		
313 <input type="checkbox"/>		
314 <input type="checkbox"/>		
315 <input type="checkbox"/>		
316 <input type="checkbox"/>		
317 <input type="checkbox"/>		
318 <input type="checkbox"/>		
319 <input type="checkbox"/>		
320 <input type="checkbox"/>		
321 <input type="checkbox"/>		
322 <input type="checkbox"/>		
323 <input type="checkbox"/>		
324 <input type="checkbox"/>		
325 <input type="checkbox"/>		
326 <input type="checkbox"/>		
327 <input type="checkbox"/>		
328 <input type="checkbox"/>		
329 <input type="checkbox"/>		
330 <input type="checkbox"/>		
331 <input type="checkbox"/>		
332 <input type="checkbox"/>		
333 <input type="checkbox"/>		
334 <input type="checkbox"/>		
335 <input type="checkbox"/>		
336 <input type="checkbox"/>		
337 <input type="checkbox"/>		
338 <input type="checkbox"/>		
339 <input type="checkbox"/>		
340 <input type="checkbox"/>		
341 <input type="checkbox"/>		
342 <input type="checkbox"/>		
343 <input type="checkbox"/>		
344 <input type="checkbox"/>		
345 <input type="checkbox"/>		
346 <input type="checkbox"/>		
347 <input type="checkbox"/>		
348 <input type="checkbox"/>		
349 <input type="checkbox"/>		
350 <input type="checkbox"/>		
351 <input type="checkbox"/>		
352 <input type="checkbox"/>		
353 <input type="checkbox"/>		
354 <input type="checkbox"/>		
355 <input type="checkbox"/>		
356 <input type="checkbox"/>		
357 <input type="checkbox"/>		
358 <input type="checkbox"/>		
359 <input type="checkbox"/>		
360 <input type="checkbox"/>		
361 <input type="checkbox"/>		
362 <input type="checkbox"/>		
363 <input type="checkbox"/>		
364 <input type="checkbox"/>		
365 <input type="checkbox"/>		
366 <input type="checkbox"/>		
367 <input type="checkbox"/>		
368 <input type="checkbox"/>		
369 <input type="checkbox"/>		
370 <input type="checkbox"/>		
371 <input type="checkbox"/>		
372 <input type="checkbox"/>		
373 <input type="checkbox"/>		
374 <input type="checkbox"/>		
375 <input type="checkbox"/>		
376 <input type="checkbox"/>		
377 <input type="checkbox"/>		
378 <input type="checkbox"/>		
379 <input type="checkbox"/>		
380 <input type="checkbox"/>		
381 <input type="checkbox"/>		
382 <input type="checkbox"/>		
383 <input type="checkbox"/>		
384 <input type="checkbox"/>		
385 <input type="checkbox"/>		
386 <input type="checkbox"/>		
387 <input type="checkbox"/>		
388 <input type="checkbox"/>		
389 <input type="checkbox"/>		
390 <input type="checkbox"/>		
391 <input type="checkbox"/>		
392 <input type="checkbox"/>		
393 <input type="checkbox"/>		
394 <input type="checkbox"/>		
395 <input type="checkbox"/>		
396 <input type="checkbox"/>		
397 <input type="checkbox"/>		
398 <input type="checkbox"/>		
399 <input type="checkbox"/>		
400 <input type="checkbox"/>		
401 <input type="checkbox"/>		
402 <input type="checkbox"/>		
403 <input type="checkbox"/>		
404 <input type="checkbox"/>		
405 <input type="checkbox"/>		
406 <input type="checkbox"/>		
407 <input type="checkbox"/>		
408 <input type="checkbox"/>		
409 <input type="checkbox"/>		
410 <input type="checkbox"/>		
411 <input type="checkbox"/>		
412 <input type="checkbox"/>		
413 <input type="checkbox"/>		
414 <input type="checkbox"/>		
415 <input type="checkbox"/>		
416 <input type="checkbox"/>		
417 <input type="checkbox"/>		
418 <input type="checkbox"/>		
419 <input type="checkbox"/>		
420 <input type="checkbox"/>		
421 <input type="checkbox"/>		
422 <input type="checkbox"/>		
423 <input type="checkbox"/>		
424 <input type="checkbox"/>		

07	APURAMENTO DO LUCRO TRIBUTÁVEL	
	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	701 199 378,28
	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)	708 199 378,28
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 36 585,68
	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 1 250,00
	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 2 071,87
	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 0,00
	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	239 285, 83
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	1 955, 20
	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	0, 00
	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	2 071, 87
	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	70 000, 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	74 027, 07
	PREJUÍZO PARA EFEITOS FISCAIS (Se 776 > 753)	777	0, 00
	LUCRO TRIBUTÁVEL (Se 753 ≥ 776) (a transportar para o quadro 09)	778	165 258, 76



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	165 258,76	313	0,00	324	0,00	400	0,00
<p><b>Regime especial dos grupos de sociedades</b></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> <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>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> <p>NIF <input type="text"/></p> <p>NIF <input type="text"/></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	165 258,76	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						
<b>MATÉRIA COLETÁVEL NÃO ISENTA [(311 - 399) + 322 + 336] ou 409 ou campo 42 do anexo E</b>						346	165 258,76	

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	31 554,34	
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 34 104,34
Derrama estadual (art.º 87.º-A)	373	0,00	
COLETA TOTAL (351 + 373)			378 34 104,34
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 34 104,34
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 34 104,34
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	2 478,88	
Dupla tributação jurídica internacional (art.º 91.º) - Países com CDT e quando DTJI > 378	379	0,00	
Tributações autónomas	365	2,46	
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 36 585,68
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	410 784 584,88	Volume de negócios do período	411 780 738,01
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 Ano Mês Dia
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 Ano Mês Dia
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	24,60	
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	0,00	
Encargos com viaturas (antiga redação do art.º 88.º, n.º 3) (regime em vigor até 31/12/2013)	420	0,00	
Encargos com viaturas (ex-art.º 88.º, n.º 4) (regime em vigor até 31/12/2013)	421	0,00	
Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente [art.º 88.º, n.º 13, al. a)]	422	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a)]	426	0,00	
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	0,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c)]	428	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado [art.º 88.º, n.ºs 1 e 6] (Regime Simplificado ou OIC abrangidos pelo art.º 22.º, n.º 8 do EBF)	439	0,00	

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	0,00	
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	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)	442	0,00	
Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente [art.º 88.º, n.º 13, al. a)]	443	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA < € 25.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. a)]	446	0,00	
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	0,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - Se CA ≥ € 35.000,00 [art.º 88.º, n.º 3, al. c)]	448	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	
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	0,00	

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		
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL do CIDTJI com CDT		0,00			0,00	0,00	0,00
TOTAL do CIDTJI sem CDT		0,00			0,00	0,00	0,00
TOTAL do CIDTJI		0,00			0,00	0,00	0,00

No exercício em questão, a entidade apresenta:

Lucro tributável



101

Prejuízo fiscal



102

Despesas e encargos		Valor Base	% Lucro / Prejuízo	Tributação
Despesas de representação - CIRC art. 88º, n.º 7	Q13-414	24,60	10 / 20	2,46
Encargos dedutíveis com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador - CIRC art. 88º, n.º 9	Q13-415	0,00	5 / 15	0,00
Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial - CIRC art.º 88, n.º 11	Q13-417		23 / 33	0,00
Encargos com viaturas (antiga redação do art. 88º, n.º 3 do CIRC) - regime em vigor até 31/12/2013	Q13-420		10 / 20	0,00
Encargos com viaturas (antiga redação do art. 88º, n.º 4 do CIRC) - regime em vigor até 31/12/2013	Q13-421		20 / 30	0,00
Indemnizações por cessação de função de gestor, administrador ou gerente - CIRC art.º 88.º, n.º 13, al. a)	Q13-422		35 / 45	0,00
Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores e gerentes - CIRC art.º 88.º, n.º 13, al. b)	Q13-424		35 / 45	0,00
Encargos não dedutíveis nos termos da al. h) do n.º 1, do art.º 23.º-A, suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal - CIRC art.º 88.º, n.º 9	Q13-425	0,00	5	0,00
<b>Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e mercadorias</b>				
Viaturas com custo de aquisição < 25.000€ - CIRC art. 88º, n.º 3, al. a):				
Depreciações	103	0,00		
Rendas e alugueres	104	0,00		
Seguros	105	0,00		
Manutenção e conservação	106	0,00		
Combustíveis	107	0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	108	0,00		
Portagens e estacionamento	109	0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	110	0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º 3, al. a) )</b>	<b>Q13-426</b>	<b>0,00</b>	<b>10 / 20</b>	<b>0,00</b>
Viaturas com custo de aquisição >= 25.000€ e < 35.000€ - CIRC art. 88º, n.º 3, al. b):				
Depreciações	111	0,00		
Rendas e alugueres	112	0,00		
Seguros	113	0,00		
Manutenção e conservação	114	0,00		
Combustíveis	115	0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	116	0,00		
Portagens e estacionamento	117	0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	118	0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º 3, al. b) )</b>	<b>Q13-427</b>	<b>0,00</b>	<b>27,5/37,5</b>	<b>0,00</b>
Viaturas com custo de aquisição >= 35.000€ - CIRC art. 88º, n.º 3, al. c):				
Depreciações	119	0,00		
Rendas e alugueres	120	0,00		
Seguros	121	0,00		
Manutenção e conservação	122	0,00		
Combustíveis	123	0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	124	0,00		
Portagens e estacionamento	125	0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	126	0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º 3, al. c) )</b>	<b>Q13-428</b>	<b>0,00</b>	<b>35 / 45</b>	<b>0,00</b>
Despesas não documentadas - CIRC art. 88º, n.º 1	Q13-438	0,00	50 / 60	0,00
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado - CIRC art. 88º, n.º 1 e 8	Q13-439		35 / 45	0,00
<b>TOTAL (A transportar)</b>	<b>M22-Q10-365</b>			<b>2,46</b>



Despesas e encargos	Valor Base	% Lucro / Prejuízo	Tributação
<b>Encargos com viat. ligeiras de passageiros híbridas Plug-in</b>			
Viaturas com custo de aquisição < 25.000€ - CIRC art. 88º, nº3, al. a) e nº17:			
Depreciações	127 0,00		
Rendas e alugueres	128 0,00		
Seguros	129		
Manutenção e conservação	130 0,00		
Combustíveis	131 0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	132 0,00		
Portagens e estacionamento	133 0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	134 0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º, nº3, al. a) e nº17 )</b>	<b>Q13-432 0,00</b>	<b>5 / 15</b>	<b>0,00</b>
Viaturas com custo de aq. >= 25.000€ e < 35.000€ - CIRC art. 88º, n.º3, al. b) e nº17:			
Depreciações	135 0,00		
Rendas e alugueres	136 0,00		
Seguros	137 0,00		
Manutenção e conservação	138 0,00		
Combustíveis	139 0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	140 0,00		
Portagens e estacionamento	141 0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	142 0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º3, al. b) e nº17 )</b>	<b>Q13-433 0,00</b>	<b>10 / 20</b>	<b>0,00</b>
Viaturas com custo de aquisição >= 35.000€ - CIRC art. 88º, n.º3, al. c) e nº17:			
Depreciações	143 0,00		
Rendas e alugueres	144 0,00		
Seguros	145 0,00		
Manutenção e conservação	146 0,00		
Combustíveis	147 0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	148 0,00		
Portagens e estacionamento	149 0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	150 0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º3, al. c) e nº17)</b>	<b>Q13-434 0,00</b>	<b>17,5/27,5</b>	<b>0,00</b>
<b>Encargos com viat. ligeiras de passageiros movidas a GPL/GNV</b>			
Viaturas com custo de aquisição < 25.000€ - CIRC art. 88º, nº3, al. a) e nº18:			
Depreciações	151 0,00		
Rendas e alugueres	152 0,00		
Seguros	153 0,00		
Manutenção e conservação	154		
Combustíveis	155 0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	156 0,00		
Portagens e estacionamento	157 0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	158 0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º, nº3, al. a) e nº18 )</b>	<b>Q13-435 0,00</b>	<b>7,5/17,5</b>	<b>0,00</b>
Viaturas com custo de aq. >= 25.000€ e < 35.000€ - CIRC art. 88º, n.º3, al. b) e nº18:			
Depreciações	159 0,00		
Rendas e alugueres	160 0,00		
Seguros	161 0,00		
Manutenção e conservação	162 0,00		
Combustíveis	163 0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	164 0,00		
Portagens e estacionamento	165 0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	166 0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º3, al. b) e nº18 )</b>	<b>Q13-436 0,00</b>	<b>15 / 25</b>	<b>0,00</b>
Viaturas com custo de aquisição >= 35.000€ - CIRC art. 88º, n.º3, al. c) e nº18:			
Depreciações	167 0,00		
Rendas e alugueres	168 0,00		
Seguros	169 0,00		
Manutenção e conservação	170 0,00		
Combustíveis	171 0,00		
Imposto único de circulação (IUC)	172 0,00		
Portagens e estacionamento	173 0,00		
Juros (Leasing - Financeiro) e outros encargos	174 0,00		
<b>Total (CIRC art. 88º n.º3, al. c) e nº18)</b>	<b>Q13-437 0,00</b>	<b>27,5/37,5</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DA TRIBUTAÇÃO AUTÔNOMA</b>	<b>M22-Q10-365</b>		<b>2,46</b>



DECLARAÇÃO  
DE RENDIMENTOS

BENEFÍCIOS FISCAIS

01	N.º DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL (NIF)	02	PERÍODO
	1 5 6 4 1 6 1 1 2 8		1 2 0 1 9

03	RENDIMENTOS ISENTOS	
031	ISENÇÃO DEFINITIVA	RENDIMENTOS LÍQUIDOS
	Pessoas coletivas de utilidade pública de solidariedade social (art.º 10.º do CIRC)	301
	Atividades culturais, recreativas e desportivas (art.º 11.º do CIRC e art.º 54.º, n.º 1 do EBF)	302
	Cooperativas (art.º 65.º-A do EBF)	303
	Empreiteiros ou arrematantes, relativamente aos lucros derivados de obras e trabalhos das infraestruturas comuns NATO (art.º 14.º, n.º 2 do CIRC)	313
	Fundos de pensões e equiparáveis (art.º 16.º, n.º 1 do EBF) e outros fundos isentos definitivamente	314
	Entidade central de armazenagem: resultados líquidos do período contabilizados na gestão de reservas estratégicas de petróleo (art.º 25.º-A do Decreto-Lei n.º 165/2013, de 16 de dezembro)	316
	Outras isenções definitivas	304
031-A	Campo 314 - Fundos de pensões e equiparáveis (art.º 16.º, n.º 1 do EBF) e outros fundos isentos definitivamente	
	Código do benefício	Montante
031-B	Campo 304 - Outras isenções definitivas	
	Código do benefício	Montante
032	ISENÇÃO TEMPORÁRIA	RENDIMENTOS LÍQUIDOS
	Zona Franca da Madeira e da ilha de Santa Maria (art.º 33.º, n.º 1 do EBF)	305
	Comissões vitivinícolas regionais (art.º 52.º do EBF)	306
	Entidades gestoras de sistemas integrados de gestão de fluxos específicos de resíduos (art.º 53.º do EBF)	307
	Associações públicas, confederações, associações sindicais e patronais e associações de pais (art.º 55.º do EBF)	308
	Sociedades ou associações científicas internacionais (ex-art.º 57.º do EBF)	309
	Baldios e comunidades locais (art.º 59.º do EBF)	310
	Medidas de apoio ao transporte rodoviário de passageiros e mercadorias [mais-valias isentas (art.º 70.º do EBF)]	311
	Fundos de poupança em ações (art.º 26.º do EBF) e outros fundos isentos temporariamente	315
	Outras isenções temporárias	312
032-A	Campo 315 - Fundos de poupança em ações (art.º 26.º do EBF) e outros fundos isentos temporariamente	
	Código do benefício	Montante
032-B	Campo 312 - Outras isenções temporárias	
	Código do benefício	Montante
04	DEDUÇÕES AO RENDIMENTO (a deduzir no campo 774 do quadro 07 da declaração)	
	NORMATIVO LEGAL	DEDUÇÃO EFETUADA
	Majoração à criação de emprego (art.º 19.º do EBF)	401
	Fundos de investimento [art.º 22.º, n.º 14, al. b) do EBF]	402
	Eliminação da dupla tributação económica dos lucros distribuídos por sociedades residentes nos PALOP e Timor-Leste (ex-art.º 42.º do EBF)	403
	Majorações aplicadas aos benefícios fiscais à interioridade [ex-art.º 43.º, n.º 1, al. c) e d) do EBF]	404
	Empresas armadoras da marinha mercante nacional (art.º 51.º do EBF)	405
	Majorações aplicadas aos donativos previstos nos artigos 62.º, 62.º-A e 62.º-B do EBF	406 0, 00
	Majoração de quotizações empresariais (art.º 44.º do CIRC)	407 0, 00
	Majoração aplicada aos gastos suportados com a aquisição, em território português, de combustíveis para abastecimento de veículos (art.º 70.º, n.º 4 do EBF)	408
	Remuneração convencional do capital social - PME (art.º 136.º da Lei n.º 55-A/2010, de 31/12 e art.º 41.º-A do EBF)	409 70 000, 00
	Majoração dos gastos relativos a creches, lactários e jardins de infância (art.º 43.º, n.º 9 do CIRC)	412
	Majoração das despesas realizadas por cooperativas em aplicação da reserva para a educação e formação (art.º 65.º-A, n.º 7 do EBF)	413
	Lucros colocados à disposição e rendimentos de juros obtidos por sócios ou acionistas de sociedades licenciadas na ZFM (art.º 36.º-A, n.ºs 10 e 11, do EBF)	414
	Majoração dos gastos suportados com a aquisição de eletricidade, GNV e GPL para abastecimento de veículos (art.º 59.º-A do EBF)	415
	Majoração das despesas com sistemas de car-sharing e bike-sharing (art.º 59.º-B do EBF)	416
	Majoração das despesas com frotas de velocípedes (art.º 59.º-C do EBF)	417
	Majoração do gasto suportado por proprietários e produtores florestais aderentes a zona de intervenção florestal com contribuições financeiras destinadas ao fundo comum (art.º 59.º-D, n.º 12 do EBF)	418
	Majoração das despesas com certificação biológica de exploração (art.º 59.º-E do EBF)	419
	Outras deduções ao rendimento	410
	TOTAL DAS DEDUÇÕES (401 + ..... + 410 + 412 + ..... + 419)	411 70 000, 00