

Esta Listagem não serve como Comprovativo

Rosto	
01	Período de tributação
1	De 2018/04/01 a 2018/12/31
Período 2 2018	
02	Área da sede, direção efetiva ou estabelecimento estável
Código do Serviço de Finanças 0485	
03	Identificação e Caracterização do Sujeito Passivo
Designação N.º de Identificação Fiscal (NIF)	
1	524945730
3	Tipo de sujeito passivo
1	<input checked="" type="checkbox"/> Residente que exerce, a título principal, atividade comercial, industrial ou agrícola
2	<input type="checkbox"/> Residente que não exerce, a título principal, atividade comercial, industrial ou agrícola
3	<input type="checkbox"/> Não residente com estabelecimento estável
4	<input type="checkbox"/> Não residente sem estabelecimento estável
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	
3	<input checked="" type="checkbox"/> Micro empresa
4	<input type="checkbox"/> Pequena empresa
1	<input type="checkbox"/> Média empresa
2	<input type="checkbox"/> Não PME
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
1	<input checked="" type="checkbox"/> Geral
3	<input type="checkbox"/> Isenção definitiva
4	<input type="checkbox"/> Isenção temporária
5	<input type="checkbox"/> Redução de taxa
6	<input type="checkbox"/> Simplificado
7	<input type="checkbox"/> Transparência fiscal
8	<input type="checkbox"/> Grupos de sociedades
NIF da sociedade dominante / Responsável (art.º 69.º-A, n.ºs 3 e 4) 9	
10	<input type="checkbox"/> 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)
11	<input type="checkbox"/> Ocorreu alguma das situações referidas no ex-art.º 87.º, n.º 7 ?
12	<input type="checkbox"/> Artigo 36.º-A do EBF
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 e 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 checked="" type="radio"/> 1.ª Declaração do período
2	<input type="radio"/> Declaração de substituição (art.º 122.º, n.ºs 1 e 2)
3	<input type="radio"/> Declaração de substituição (art.º 64.º, n.º 4)
4	<input type="radio"/> Declaração de substituição (art.º 120.º, n.ºs 8 e 9)
5	<input type="radio"/> Declaração de substituição (art.º 64.º, nº 4) fora do prazo legal
6	<input type="radio"/> Declaração de substituição (art.º 122.º, n.º 3)

Data - Declaração de substituição (art.º 122.º, n.º 3)		
2	Declarações especiais	
1	<input type="checkbox"/> Declaração do Grupo	
2	<input type="checkbox"/> Declaração do período de liquidação	
3	<input type="checkbox"/> Declaração do período de cessação	
Data da cessação		5
Declaração com período especial de tributação		4 <input type="checkbox"/> Antes da alteração
		5 <input type="checkbox"/> Após a alteração
7	<input type="checkbox"/> Declaração do período do início de atividade	
Data da transmissão/aquisição (entidades não residentes sem estabelecimento estável)		8
9	<input type="checkbox"/> Antes da dissolução	
10	<input type="checkbox"/> Após a dissolução	
Data da dissolução		11
3	Anexos que devem acompanhar a declaração	
Anexo A (derrama)		1 <input type="checkbox"/>
Anexo B (antigo regime simplificado em vigor até 2010)		2 <input type="checkbox"/>
Anexo C (Regiões Autónomas)		3 <input type="checkbox"/>
Anexo D (benefícios fiscais)		4 <input checked="" type="checkbox"/>
Anexo E (regime simplificado)		5 <input type="checkbox"/>
Anexo F (OIC)		6 <input type="checkbox"/>

05	Identificação do Representante Legal e do Contabilista Certificado	
NIF do representante legal		1 245996730
NIF do contabilista certificado		2 102202555

07 (Período 2009 e anteriores)	Apuramento do lucro tributável	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		201 €
Variações patrimoniais positivas não refletidas no resultado líquido (art.º 21.º)		202 €
Variações patrimoniais negativas não refletidas no resultado líquido (art.º 24.º)		203 €
SOMA (campos 201 + 202 - 203)		204 € 0,00
A ACRESCER		
Matéria coletável / lucro tributável imputado por sociedades transparentes, ACE ou AEIE (art.º 6.º)		205 €
Prémios de seguros e contribuições (art.º 23.º, n.º 4)		206 €
Reintegrações e amortizações não aceites como custos (art.º 33.º, n.º 1)		207 €
Provisões não dedutíveis ou para além dos limites legais (art.ºs 34.º, 37.º e 38.º)		208 €
Realizações de utilidade social não dedutíveis (art.º 40.º)		209 €
Donativos não previstos ou além dos limites legais (art.º 62.º do EBF)		210 €
IRC e outros impostos incidentes direta ou indiretamente sobre lucros [art.º 42.º, n.º 1, alínea a)]		211 €
Multas, coimas, juros compensatórios e demais encargos pela prática de infrações [art.º 42.º, n.º 1, alínea d)]		212 €
Indemnizações por eventos seguráveis [art.º 42.º, n.º 1, alínea e)]		213 €
Encargos não devidamente documentados [art.º 42.º, n.º 1, alínea g)]		277 €
Despesas não documentadas (art.º 23.º)		214 €
Menos-valias contabilísticas		215 €
Correções nos casos de crédito de imposto (art.º 62.º, n.º 1)		217 €
40% do aumento das reintegrações resultantes da reavaliação do imobilizado corpóreo		218 €
Importâncias devidas pelo aluguer de viaturas sem condutor [art.º 42.º, n.º 1, alínea h)]		220 €
Anulação do efeito do método da equivalência patrimonial (art.º 18.º, n.º 7)		222 €
Despesas com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador [art.º 42.º, n.º 1, alínea f)]		223 €
Correções relativas a exercícios anteriores		224 €
Correções relativas a preços de transferência (art.º 58.º, n.º 8)		251 €
Pagamentos a entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado (art.º 59.º, n.º 1)		252 €
Imputação de lucros de sociedades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado (art.º 60.º)		253 €
Subcapitalização (art.º 61.º, n.º 1)		254 €
Juros de suprimentos [art.º 42.º, n.º 1, alínea j)]		255 €
Despesas com combustíveis [art.º 42.º, n.º 1, alínea i)]		256 €
Diferença positiva entre o valor patrimonial tributário definitivo do imóvel e o valor constante do contrato [art.º 58.º-A, n.º 3, alínea a)]		257 €
Importâncias constantes de documentos emitidos por sujeitos passivos com NIF inexistente ou inválido [art.º 42.º, nº 1, alínea b)]		258 €
Custos ou perdas suportados com transmissão onerosa de partes de capital (art.º 23.º, nºs 5,6 e 7)		

	259	€	
Ajustamentos de valores de ativos não dedutíveis ou para além dos limites legais (arts.º 34.º, 35.º e 36.º)	270	€	
Impostos diferidos	271	€	
Mais-valias fiscais sem intenção de reinvestimento (art.º 43.º)	216	€	
Mais-valias fiscais com intenção expressa de reinvestimento (art.º 45.º)	274	€	
Acréscimos por não reinvestimento (art.º 45.º, n.º 6.º)	275	€	
Mais-valias fiscais - regime transitório [art.º 7, n.º 7, alínea b) da Lei n.º 30-G/2000, de 29 de dezembro e art.º 32.º, n.º 8 da Lei n.º 109-B/2001, de 27 de dezembro]	276	€	
	225	€	
SOMA (campos 204 a 225)	226	€	0,00
A DEDUZIR			
Prejuízo fiscal imputado por ACE ou AEIE (art.º 6.º)	227	€	
Redução de provisões tributadas	228	€	
Mais-valias contabilísticas	229	€	
Menos-valias fiscais (art.º 43.º)	230	€	
Restituição de impostos não dedutíveis e excesso da estimativa para impostos	231	€	
Rendimentos nos termos do artigo 46.º	232	€	
Atualização de encargos de explorações silvícolas (art.º 18.º, n.º 6.º)	233	€	
Benefícios fiscais	234	€	
Anulação do efeito do método da equivalência patrimonial (art.º 18.º, n.º7)	235	€	
40% das realizações de utilidade social (art.º 40.º, n.º9)	236	€	
Reversões de ajustamentos de valores de ativos tributados	272	€	
Impostos diferidos	273	€	
	237	€	
SOMA (campos 227 a 237)	238	€	0,00
PREJUÍZO PARA EFEITOS FISCAIS (Se 238 > 226) (A transportar para os Campos 301, 312 e/ou 323 do Quadro 09)	239	€	0,00
LUCRO TRIBUTÁVEL (Se 226 >= 238) (A transportar para os Campos 302, 313, e/ou 324 do Quadro 09)	240	€	

07 (Período 2010 e posteriores)

Apuramento do lucro tributável

RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	701	€	-62.750,90
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	€	1.500,00
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	€	
Variações patrimoniais negativas não refletidas no resultado líquido do período (art.º 24.º)	704	€	
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	€	
Alteração do regime fiscal dos contratos de construção (correções positivas)	706	€	
Alteração do regime fiscal dos contratos de construção (correções negativas)	707	€	
SOMA (campos 701 + 702 + 703 - 704 - 705 + 706 - 707)	708	€	-61.250,90
A ACRESCER			
Matéria coletável / lucro tributável imputado por sociedades transparentes, ACE ou AEIE (art.º 6.º)	709	€	
Correções relativas a períodos de tributação anteriores (art.º 18.º, n.º 2)	710	€	
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	€	
Gastos referentes a inventários e a fornecimentos e serviços externos com pagamento diferido: gastos de juros (art.º 18.º, n.º 5)	782	€	
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	€	
Ajustamentos não dedutíveis decorrentes da aplicação do justo valor (art.º 18.º, n.º 9)	713	€	
Pagamentos com base em ações (art.º 18.º, n.º11)	714	€	
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.º12)	715	€	
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.º5)	717	€	
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	€	3.500,00
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	€	
Impostos diferidos [art.º 23.º -A, n.º 1, al. a)]	725	€	4.305,00
Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º1, al. b)]	716	€	600,00
Encargos não devidamente documentados [art.º 23.º -A, n.º 1, al. c)]	731	€	390,00
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	€	
Despesas ilícitas [art.º 23.º -A, n.º1, al. d)]	783	€	
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	€	1.780,00
Impostos, taxas e outros tributos que incidam sobre terceiros que o sujeito passivo não esteja legalmente obrigado a suportar [art.º 23.º -A, n.º1, al. f)]	727	€	
Indemnizações por eventos seguráveis [art.º 23.º -A, n.º 1, al. g)]	729	€	
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	€	
Encargos com o aluguer de viaturas sem condutor [art.º 23.º -A, n.º 1, al. i)]	732	€	

Encargos com combustíveis [art.º 23.º -A, n.º 1, al. j)]	733	€	90,00
Encargos relativos a barcos de recreio e aeronaves de passageiros [art.º 23.º -A, n.º 1, al. k)]	784	€	
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	€	
Gastos não dedutíveis relativos à participação nos lucros por membros dos órgãos sociais [art.º 23.º -A, n.º 1, al. o)]	735	€	879,57
Contribuição sobre o setor bancário [art.º 23.º -A, n.º 1, al. p)]	780	€	
Contribuição extraordinária sobre o setor energético [art.º 23.º -A, n.º 1, al. q)]	785	€	
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	€	
50% de outras perdas relativas a partes de capital ou outras componentes do capital próprio (ex-art.º 45.º, n.º 3, parte final)	737	€	
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	€	
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	€	
Perdas por imparidade de ativos não correntes (art.º 31 -B) e depreciações e amortizações (art.º 34.º, n.º1), não aceites como gastos	719	€	1.252,62
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	€	712,14
Créditos incobráveis não aceites como gastos (art.º 41.º)	722	€	
Realizações de utilidade social não dedutíveis (art.º 43.º)	723	€	
Menos-valias contabilísticas	736	€	
Mais-valia fiscal resultante de mudanças no modelo de valorização [art.º 46.º, n.º 5, al. b)]	738	€	
Diferença positiva entre as mais-valias e as menos-valias fiscais sem intenção de reinvestimento (art.º 46.º)	739	€	14.999,99
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	€	
Acréscimos por não reinvestimento ou pela não manutenção dos ativos na titularidade do adquirente (art.º 48.º, n.º 6)	741	€	
Mais-valias fiscais-regime transitório [art.º 7.º, 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	€	
Correções relativas a instrumentos financeiros derivados (art.º 49.º)	743	€	
Prejuízos de estabelecimentos estáveis situados fora do território português (art.º 54.º -A)	787	€	
Correções relativas a preços de transferência (art.º 63.º, n.º 8)	744	€	
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	€	
Imputação de rendimentos de entidades não residentes sujeitas a um regime fiscal privilegiado (art.º 66.º)	747	€	
Limitação à dedutibilidade de gastos de financiamento líquidos (art.º 67.º)	748	€	
Correções nos casos de crédito de imposto por dupla tributação jurídica internacional (art.º 68.º, n.º 1)	749	€	
Correções nos casos de crédito de imposto por dupla tributação económica internacional (art.º 68.º, n.º 3)	788	€	
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	€	
Transferência de residência, afetação de elementos patrimoniais a estabelecimento estável situado fora do território português, cessação de 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	€	
Transferência de residência, afetação de elementos patrimoniais a estabelecimento estável situado fora do território português, cessação de 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	€	
Donativos não previstos ou além dos limites legais (art.ºs 62.º, 62.º-A e 62.º-B do EBF)	751	€	
Encargos financeiros não dedutíveis (ex-art.º 32.º, n.º2 do EBF)	779	€	
Adicional ao Imposto Municipal sobre imóveis (art.º 135.º-J do Código do IMI)	797	€	
Outros acréscimos	752	€	
SOMA (campos 708 a 752)	753	€	-32.742,18
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	€	
Prejuízo fiscal imputado por ACE ou AEIE (art.º 6.º)	755	€	
Correções relativas a períodos de tributação anteriores (art.º 18, n.º 2)	756	€	
Vendas e prestações de serviços com pagamento diferido: réditto de juros (art.º 18.º, n.º 5)	757	€	
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	€	
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	€	
Ajustamentos não tributáveis decorrentes da aplicação do justo valor (art.º 18.º, n.º 9)	759	€	
Pagamentos com base em ações (art.º 18.º, n.º 11)	760	€	
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	€	
Reversão de perdas por imparidade tributadas (art.ºs 28.º, n.º 3 e 28.º -A, n.º 3)	762	€	
Depreciações e amortizações tributadas em períodos de tributação anteriores (art.º 20.º do DR 25/2009, de 14/9)	763	€	
Perdas por imparidade tributadas em períodos de tributação anteriores (art.ºs 28.º, 28.º -A, n.º 1 e 31.º -B, n.º7)	781	€	
Reversão de provisões tributadas (art.ºs 19.º, n.º 4 e 39.º, n.º 4)	764	€	
Restituição de Impostos não dedutíveis e excesso da estimativa para impostos	765	€	
Impostos diferidos [art.º 23.º -A, n.º 1, al. a)]	766	€	3.994,41
Gasto fiscal relativo a ativos intangíveis, propriedades de investimento e ativos biológicos não consumíveis (art.º 45.º -A)	792	€	
Mais-valias contabilísticas	767	€	31.569,11
50% da menos-valia fiscal resultante de mudanças no modelo de valorização [art.º 46.º, n.º 5, 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. 45.º, n.º 3, 1.ª parte)	768	€	
Diferença negativa entre as mais-valias e as menos-valias fiscais (art.º 46.º)	769	€	
Correções relativas a instrumentos financeiros derivados (art.º 49.º)	770	€	

50% dos rendimentos de patentes e outros direitos de propriedade industrial (art.º 50.º -A)	793	€	
Eliminação da dupla tributação económica de lucros e reservas distribuídos (art.º 51.º e 51.º -D)	771	€	
Lucros de estabelecimentos estáveis situados fora do território português (art.º 54.º -A)	794	€	
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	€	
Reporte dos gastos de financiamento líquidos de períodos de tributação anteriores (art.º 67.º)	795	€	
Correções resultantes da opção pelo regime especial aplicável às fusões, cisões, entradas de ativos e permutas da partes sociais (art.ºs 74.º, 76.º e 77.º)	773	€	
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	€	
Benefícios Fiscais	774	€	1.638,39
Outras deduções	775	€	
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	€	
SOMA (campos 754 a 775 + 798)	776	€	37.201,91
PREJUÍZO PARA EFEITOS FISCAIS (Se 776 > 753)	777	€	69.944,09
LUCRO TRIBUTÁVEL (Se 753 >= 776) (A transportar para o quadro 09)	778	€	

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 <input type="checkbox"/>	20%
	Benefícios relativos à interioridade (art.º 41.º-B e ex-art.º 43.º do EBF)	245 <input type="checkbox"/>	12,5% / 21%
	Antigo Estatuto Fiscal Cooperativo (art.º 7.º, n.º 3 da Lei nº 85/98, de 16/12)	248 <input type="checkbox"/>	20%
	Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (ex-art.º 35.º do EBF)	260 <input type="checkbox"/>	3%
	Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (art.ºs 36.º e 36.º-A do EBF)	265 <input type="checkbox"/>	5%
		247 <input type="checkbox"/>	
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 <input type="checkbox"/>	13,6% / 16,8%
	Região Autónoma da Madeira (Dec. Leg. Regional n.º 2/2001/M, de 20/2)	249 <input type="checkbox"/>	17% / 21%
	Rendimentos prediais de entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4)	262 <input type="checkbox"/>	25%
	Mais-valias imobiliárias/Incrementos patrimoniais obtidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4)	263 <input type="checkbox"/>	25%
	Mais-valias mobiliárias obtidas por entidades não residentes sem estabelecimento estável (art.º 87.º, n.º 4)	266 <input type="checkbox"/>	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.º1, al. c) do EBF)	267 <input type="checkbox"/>	10%
	Outros rendimentos obtidos por entidades não residentes sem estabelecimento estável	264 <input type="checkbox"/>	

09 Apuramento da matéria coletável				
(transporte de Q. 07)	Regime geral	Com redução de taxa	Com isenção	Regime simplificado (em vigor até 2010)
1. PREJUÍZO FISCAL	301 € 69.944,09	312 €	323 €	
2. LUCRO TRIBUTÁVEL	302 €	313 €	324 €	400 €
Regime especial dos grupos de sociedades				
Soma algébrica dos resultados fiscais				380 €
Lucros distribuídos (ex-art.º 70.º, n.º 2)				381 €
Gastos de financiamento líquidos (opção prevista no art.º 67.º, n.º 5)				395 €
Resultados internos eliminados ao abrigo do anterior RTLC, a incluir no lucro tributável do período				376 €
Resultado fiscal do grupo				382 €
396 Prejuízos individuais deduzidos, verificados em períodos anteriores ao início da aplicação do regime:				
Prejuízos NIF				
398 Quotas-partes dos prejuízos fiscais deduzidas em caso de aquisição de grupos de sociedades (art.º 71.º, n.ºs 4 e 5)				
Prejuízos NIF				
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, 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 €
Discriminação dos prejuízos fiscais deduzidos, por período de apuramento e montante				
Regime Geral				
309.1 - Período 309.2 - Montante				
Com redução de taxa				
320.1 - Período 320.2 - Montante				
Com isenção				
331.1 - Período 331.2 - Montante				
Benefícios fiscais	310	321	332	408

	€		€		€		€
4. MATÉRIA COLETÁVEL (2-3)	311	€	322	€	333	€	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	€					
COLETIVIDADES DESPORTIVAS - Dedução das importâncias investidas até 50% da matéria coletável (art.º 54, n.º 2 do EBF)	399	€					
Existindo prejuízos fiscais autorizados/transmitidos, indique:							
Total do valor utilizado no período (397-A + 397-B)							397 € 0,00
397-A	Valor utilizado no período [art.º 15.º, n.º 1 al. c) e art.º 75.º, n.º 5]						
Valor utilizado no período							NIF
397-B	Valor utilizado no período (art.º 75.º, n.ºs 1 e 3)						
Valor utilizado no período							NIF
MATÉRIA COLETÁVEL NÃO ISENTA [(311 - 399) + 322 + 336] ou 409 ou campo 42 do anexo E							346 € 0,00

10	Cálculo do Imposto					
Imposto à taxa normal (art.º 87.º, n.º 2, 1.ºs € 15.000,00 de matéria colétavel das PME) (c. 311 do q.09 da m22 ou c.42 do anexo E) x 17%		347-A	€			
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	€			
Imposto a outras taxas	348	%	349	€		
Imposto imputável à Região Autónoma dos Açores		350	€			
Imposto imputável à Região Autónoma da Madeira		370	€			
COLETA (347-A + 347-B + 349 + 350 + 370)		351	€	0,00		
Derrama estadual (art.º 87.º - A)		373	€			
COLETA TOTAL (351 +373)		378	€	0,00		
Deduções:						
Dupla tributação jurídica internacional (DTJI - art.º 91.º)		353	€			
Dupla tributação económica internacional (art.º 91.º -A)		375	€			
Benefícios fiscais		355	€			
Adicional ao Imposto Municipal sobre imóveis (art.º 135.º-J do CIMI)		470	€			
Pagamento especial por conta (art.º 93.º)		356	€			
TOTAL DAS DEDUÇÕES (353 + 375 + 355 + 356 + 470) <= 378		357	€	0,00		
TOTAL DO IRC LIQUIDADO (378 - 357) >= 0		358	€	0,00		
Resultado da liquidação (art.º 92.º)		371				
Retenções na fonte		359	€	3.800,00		
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	€			
Pagamentos adicionais por conta (art.º 105.º - A)		374	€			
IRC A PAGAR (358 + 371 - 359 - 360 - 374) > 0		361	€	0,00		
IRC A RECUPERAR (358 + 371 - 359 - 360 - 374) < 0		362	€	3.800,00		
IRC de períodos anteriores		363	€			
Reposição de benefícios fiscais		372	€			
Derrama municipal		364	€			
Dupla tributação jurídica internacional (art.º 91.º) - Países com CDT e quando DTJI > 378		379	€			
Tributações autónomas		365	€	1.059,25		
Juros compensatórios		366	€			
Juros de mora		369	€			
TOTAL A PAGAR [361 ou (-362) + 363 + 372 + 364 - 379 + 365 + 366 + 369] > 0		367	€	0,00		
TOTAL A RECUPERAR [(-362) + 363 + 372 + 364 - 379 + 365 + 366 + 369] < 0		368	€	2.740,75		
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	€			
Juros compensatórios declarados por outros motivos		366-B	€			
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"/>	imediatamente [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	€	377-B	€
Total dos pagamentos diferidos ou fracionados (377-A + 377-B)			377		€	
TOTAL A PAGAR (367 -377) > 0			430		€	

TOTAL A RECUPERAR [367 ou (- 368) - 377] < 0		431 €
--	--	-------

11	Outras informações	
Total de rendimentos do período		410 €
Volume de negócios do período		411 €
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 €
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]		Sim? 423 <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?		Sim? 429 <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:		
AID de perdas por imparidade em créditos		460 €
AID de benefícios pós-emprego ou a longo prazo de empregados		461 €
Outros AID		462 €
Informação adicional:		
Capital próprio		463 €
Crédito Tributário		464 €
Data da entrada em liquidação		465

12	Retenções na fonte	
N.º de identificação fiscal (NIF)		Retenção na fonte
102202555		€ 500,00
265325412		€ 300,00
245440110		€ 3.000,00

13	Tributações autónomas	
Despesas de representação (art.º 88.º, n.º7)		414 €
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)		415 €
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, n.º 3) (regime em vigor até 31/12/2013)		420 €
Encargos com viaturas (ex-art.º 88.º, n.º4) (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 € 245,92
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 € 813,33
Despesas não documentadas [art.º 88, n.º 1] (Regime Simplificado ou OIC abrangidos pelo art.º 22, 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.º7)		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 tribut��o jurídica internacional (CIDTJI)							
1 - Código do País	2 - Tipo de rendimentos	3 - Saldo não deduzido	Apuramento no período			7 - Dedução efetuada no período	8 - Saldo que transita
			4 - Imposto pago no estrangeiro [art.º 91.º, n.º1, al. a)]	5 - Fração do imposto relativa a rendimentos obtidos no estrangeiro [art.º 91.º, n.º 1, al. b)]	6 - Crédito de imposto do período		
			Saldo não deduzido	Crédito de imposto do período	Dedução efetuada no período	Saldo que transita	
TOTAL do CIDTJI com CDT			�	�	�	�	
TOTAL do CIDTJI sem CDT			�	�	�	�	
TOTAL do CIDTJI			�	�	�	�	

Anexo D		
03 Rendimentos isentos		
031	Iisen��o definitiva	Rendim
	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 66.º-A do EBF)	303 �
	Empreiteiros ou arrematantes, relativamente aos lucros derivados de obras e trabalhos das infraestruturas comuns NATO (art.º 14, 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	Iisen��o temporária	Rendim
	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 país (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 é
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 no quadro 07 da declaração)		
	Normativo legal	Dedu
	Majoração � 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 tribut��o econ�mica dos lucros distrib�idos por sociedades residentes nos PALOP e Timor-Leste (ex-art.º 42.º do EBF)	403 �
	Majora��es aplicadas aos benefícios fiscais � anterioridade [ex-art.º 43.º, n.º1, al. c) e d) do EBF]	404 �
	Empresas armadoras da marinha mercante nacional (art.º 51.º do EBF)	405 �
	Majora��es aplicadas aos donativos previstos nos artigos 62.º, 62.º-A e 62.º-B do EBF	406 �
	Majoração de quotas��es empresariais (art.º 44.º do CIRC)	407 �
	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 (art.º 136.º da Lei n.º 55-A/2010, de 31/12 e art.º 41.º-A do EBF)	409 �
	Majoração dos gastos relativos a creches, lact�rios 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 66.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 é
	Total das deduções (401 + ... + 410 + 412 + ... + 419)	411 é

04-A	Campo 410 - Outras deduções ao rendimento									
					Código do benefício	Montante				
041	Transmissão de benefícios fiscais da sociedade fundida ou cindida ou da sociedade contribuidora (art.º 75.º-A do CIRC)									
					Código do benefício	NIF soc. fundida, cindida ou contribuidora			Montante	

05	Soc. gestoras de participações sociais (SGPS), soc. de capital de risco (SCR) e investidores de capital de risco (ICR)										
Mais-valias não tributadas (ex-art.º 32.º, n.º 2 e ex-art.º 32.º-A, n.º 1 do EBF)										501	€
Menos-valias fiscais não dedutíveis (ex-art.º 32.º, n.º 2 e ex-art.º 32.º-A, n.º 1 do EBF)										502	€

06	Entidades Licenciadas na Zona Franca da Madeira										
Data do licenciamento										601	
604 Código NACE Rev. 1 (art.º 36.º, n.º 6 do EBF)											
Código NACE Rev. 1 (art.º 36.º, n.º 6 do EBF)											
605 Código NACE Rev. 2 (art.º 36.º-A, n.º 7 do EBF)											
Código NACE Rev. 2 (art.º 36.º-A, n.º 7 do EBF)											
Número de postos de trabalho criados nos primeiros seis meses de atividade e mantidos no período										602	
Número de postos de trabalho:											
No início do período de tributação										606	
No final do período de tributação										607	
Investimento efetuado na aquisição de ativos fixos tangíveis e ativos intangíveis, nos dois primeiros anos de atividade										603	€

06.1	Apuramento do limite máximo aplicável aos benefícios fiscais relativos ao período (a preencher no caso de aplicação do regime do art.º 36.º-A do EBF)										
Benefício correspondente à diferença:											
Taxa de IRC (artigo 36.º-A, n.º1 do EBF)										608	€
Derrama regional (artigo 36.º-A, n.º 12 do EBF)										609	€
Derrama municipal (artigo 36.º-A, n.º 12 do EBF)										610	€
Taxas de tributações autónomas (artigo 36.º-A, n.º 14 do EBF)										611	€
Dedução de 50% da coleta do IRC (artigo 36.º-A, n.º 6 do EBF)										612	€
Outros benefícios previstos (artigo 36.º-A, n.º 12 do EBF)										613	€
TOTAL DOS BENEFÍCIOS FISCAIS (608 + 609 + 610 + 611 + 612 + 613)										614	€
Valor acrescentado bruto no período e na Zona Franca da Madeira x 20,1% [art.º 36.º-A, n.º 3, a) do EBF]										615	€
Custos anuais de mão-de-obra incorridos na Zona Franca da Madeira x 30,1% [art.º 36.º-A, n.º 3, b) do EBF]										616	€
Volume de negócios do período na Zona Franca da Madeira x 15,1% [art.º 36.º-A, n.º 3, c) do EBF]										617	€
Excesso a regularizar (art.º 36.º-A, n.º 3 do EBF) (a transportar para o campo 372 do quadro 10 da declaração)										618	€

07	Deduções à coleta (a deduzir no campo 355 do quadro 10 da declaração)																
071	Benefícios fiscais contratuais ao investimento (ex-art.º 41.º, n.º 1 do EBF, art.ºs 15.º a 21.º do CFI (revogado) e art.ºs 2.º a 21.º do CFI aprovado pelo Dec.-Lei n.º 162/2014, e art.ºs 2.º a 21.º do CFI na RAM aprovado pelo Dec. Leg. Regional n.º 24/2016/M, de 28/06																
Diploma										701-Saldo não deduzido no período anterior	702-Dotação do período	703-Dedução do período	704-Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
										Saldo não deduzido no período anterior	Dotação do período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
Total										€	0,00	€	0,00	€	0,00	€	0,00
072	Projetos de investimento à internacionalização (ex-art.º 41.º, n.º 4 do EBF e art.º 22.º do CFI revogado pela Lei n.º 83-C/2013, de 31/12)																
										Saldo não deduzido no período anterior	Dotação do período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
705 €										706 €	707 €	708 €	0,00				
073	SIFIDE - Sistema de incentivos fiscais em investigação e desenvolvimento empresarial (Lei n.º 40/2005, de 3/8) e SIFIDE II (art.º 133.º da Lei 55-A/2010, de 31/12, art.ºs 33.º a 40.º do CFI (revogado) e art.ºs 35.º a 42.º do CFI aprovado pelo Dec.-Lei n.º 162/2014, de 31/10 e art.ºs 35.º a 42.º do CFI na RAM aprovado pelo Dec. Leg. Regional n.º 24/2016/M, de 28/06																
Diploma										709-Saldo não deduzido no período anterior	710-Dotação do período	711-Dedução do período	712-Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
										Saldo não deduzido no período anterior	Dotação do período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
Total										€	0,00	€	0,00	€	0,00	€	0,00
074	Regime fiscal de apoio ao investimento (Lei n.º 10/2009, de 10/3 (sucessivamente prorrogada), art.ºs 26.º a 32.º do CFI (revogado) e art.ºs 22.º a 26.º do CFI aprovado pelo Dec.-Lei n.º 162/2014, de 31/10) e art.ºs 22.º a 26.º do CFI na RAM aprovado pelo Dec. Leg. Regional n.º 24/2016/M, de 28/06																
Diploma										713-Saldo não deduzido no período anterior	714-Dotação do período	715-Dedução do período	716-Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
										Saldo não deduzido no período anterior	Dotação do período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
Total										€	0,00	€	0,00	€	0,00	€	0,00
076	Crédito fiscal extraordinário ao investimento (Lei n.º 49/2013, de 16/07)																
										Saldo não deduzido no período anterior	Dotação do período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)				
722 €										723 €	724 €	725 €	0,00				
079	IFPC - Incentivo fiscal à produção cinematográfica (Artigo 59.º-F do EBF e Portaria n.º 89.º-A/2017, de 19 de abril)																
790-Nº de identificação da obra	791-Data de início da obra	792-Data de conclusão da obra	793-Saldo não deduzido no período anterior	794-Valor do incentivo no período	795-Dedução do período	796-Saldo que transita para período(s) seguinte(s)	797-Valor a reembolsar	798-Valor a repôr (a transportar para o C.372 do Q.10 da M.22)									
			Saldo não deduzido no período anterior	Valor do incentivo no período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)	Valor a reembolsar	V transi de									

Total

€

0,00

€

0,00

€

0,00

€

0,00

€

0,00

€

075

Outras deduções à coleta

Normativo legal

Dedução efetuada

Incentivos fiscais aos lucros reinvestidos na Região Autónoma da Madeira (Dec. Leg. Regional n.º 2/2009/M, de 22/1)

717

€

Incentivos fiscais aos lucros reinvestidos na Região Autónoma dos Açores (art.º 6.º do Dec. Leg. Regional n.º 2/99/A, de 20/1)

726

€

Entidades licenciadas na Zona Franca da Madeira (art.ºs 35.º, n.º 6 e 36º, n.º5 e 36.º-A, n.º6 do EBF)

718

€

Sociedades de capital de risco e investidores de capital de risco (art.º 32.º-A, n.º 4 do EBF)

719

€

Dedução por lucros retidos e reinvestidos pelas PME (art.os 27.º a 34.º do CFI) aprovado pelo Dec.-Lei n.º 162/2014, de 31/10 e art.ºs 27.º a 34.º do CFI na RAM aprovado pelo Dec. Leg. Regional n.º 24/2016/M, de 28/06)

727

€

Dedução de 50% à coleta pelas entidades licenciadas para operar na Zona Franca Industrial da Madeira (art.º 36.º-A, n.º 6 do EBF)

728

€

720

€

TOTAL DAS DEDUÇÕES (703 + 707 + 711 + 715 + 724 + 795 + 717 + 726 + 718 + 719 + 727 + 728 + 720)

721

€

0,00

077

Transmissão de benefícios fiscais da sociedade fundida ou cindida ou da sociedade contribuidora (Art.º 75.º-A do CIRC)

Código do benefício

NIF soc. fundida, cindida ou contribuidora

Saldo não deduzido no período anterior

Dotação do período

Dedução do período

078

Incentivos sujeitos às taxas máximas de auxílios regionais (CFI aprovado pelo Decreto-Lei n.º 162/2014, de 31 de outubro) (Para períodos de tributação de 2015 e 2016)

746-Código do benefício

735-Região elegível (art.º 43.º do CFI)

736-Código CAE da atividade a que se destina o investimento (art.º 2.º da Port. n.º 282/2014, de 31/12)

737-Montante das aplicações relevantes (art.ºs 11.º, 22.º e 30.º do CFI)

Incentivos Fiscais

738-IRC

739-IMI, IMT e SELO

740-Não Fiscais

741-Total

Indique se se qualifica como microentidade nos termos previstos no Anexo ao Decreto-Lei n.º 372/2007, de 6 de novembro

078-A

Incentivos sujeitos às taxas máximas de auxílios regionais (CFI aprovado pelo Decreto-Lei n.º 162/2014, de 31 de outubro) (Para os períodos de tributação de 2017 e seguintes)

078-A1

Informação relativa a projetos de investimento de âmbito regional

N.º de linha

750-Tipo

751-N.º projeto/Código do incentivo

752-Data de início do investimento

753-Data de fim do investimento

754-Tipologia de investimento

755-Identificação oficial do incentivo financeiro

756-Região elegível

757-Código CAE

758-Montante total

759-Montante total atualizado

078-A2

Incentivos financeiros usufruídos e fiscais utilizados - valores do período de tributação

760-N.º de linha em Q078-A1

Aplicações relevantes realizadas

761-Montante

762-Montante atualizado

Financeiro

763-Montante usufruído

764-Montante usufruído atualizado

IRC

765-Montante utilizado

766-Montante atualizado

IMI

767-Montante utilizado

768-Montante atualizado

IMT

769-Montante utilizado

770-Montante atualizado

SELO

771-Montante total atualizado dos benefícios usufruídos/utilizados

078-A3

Incentivos financeiros usufruídos e fiscais utilizados - valores atualizados acumulados

772-N.º de linha em Q078-A1

Aplicações relevantes realizadas

773-Montante acumulado atualizado

Financeiro

774-Montante usufruído atualizado

IRC

775-Montante atualizado

IMI

776-Montante atualizado

IMT

777-Montante utilizado

SELO

778-Montante utilizado

779-Montante total atualizado dos benefícios usufruídos/atualizados

780-Intensidade de auxílio acumulada (em %)

781-Montante a inscrever no campo 372 do Q.10 da M.22

08

Donativos (art.ºs 62.º, 62.º-A e 62.º-B do EBF)

Tipo donativo

NIF da entidade donatária

Valor donativo

01

500745471

€

70,00

09

Incentivos Fiscais sujeitos à regra de mínimos

Total dos Incentivos de anos anteriores (de natureza fiscal e não fiscal)

N-2

901

€

N-1

902

€

Incentivos do ano

Incentivo de natureza não fiscal

903

€

Incentivos de natureza fiscal

Remuneração convencional do capital social (Lei n.º 55-A/2010, de 31/12 e art.º 41.º-A do EBF) x taxa do IRC

904-A

€

Redução da taxa do IRC aplicável às PME, aos primeiros € 15.000,00 de matéria coletável (art.º 87.º, n.º 2 do CIRC)

904-B

€

Redução de taxa - benefícios à interioridade (ex-art.º 43.º e art.º 41.º-B do EBF)

904-C

€

Despesas com projeto de investimento produtivo (art.º 18.º, n.º1, al. b) e n.º5 do CFI, revogado pelo Dec-Lei n.º 162/2014, de 31/10) x taxa do IRC

904-D

€

Total dos incentivos do ano de natureza fiscal (904-A + 904-B + 904-C + 904-D)

904

€

Total dos incentivos do triénio (901 + 902 + 903 + 904)

905

€

IRC a regularizar (a indicar no campo 372 do quadro 10 da declaração)

906

€

Identificação das empresas associadas (conceito de empresa única para efeitos do limite de mínimos)

907 - NIF

10

Incentivos Fiscais à interioridade ligados ao investimento sujeitos às taxas máximas de auxílios regionais (ex-art.º 43.º do EBF) - a indicar no campo 372 do Q.10 da declaração

Investimentos elegíveis

Tangível

1001

€

Intangível

1002

€

1003

€

Auxílios ao investimento

Redução dos encargos com a segurança social x (1 - taxa do IRC)

1004

€

Majoração das depreciações

Majoração

1005

€

Taxa do IRC

1006

%

1007

€

file:///C:/Users/a33114/print7554146877102457627.html

10/11

Majoração dos encargos com a segurança social		Majoração		Taxa do IRC		Val
		1008 €		1009	%	1010 €
Majoração do crédito fiscal ao investimento						1011 €
Outros						1012 €
TOTAL DOS AUXÍLIOS (1004 + 1007 + 1010+ 1011+ 1012)						1013 €
Taxa de auxílio						1014
Taxa máxima legal aplicável						1015
EXCESSO A REGULARIZAR (a transportar para o campo 372 do quadro 10 da declaração)						1016 €

11	Deduções à Matéria Coletável (a deduzir no campo 399 do quadro 09 da declaração)			
111	Coletividades desportivas (art.º 54, n.º 2 do EBF)			
Saldo não deduzido no período anterior	Dotação do período	Dedução do período	Saldo que transita para período(s) seguinte(s)	
1111 €	1112 €	1113 €	1114 €	

11-A	Informação adicional relativa ao regime aplicável às entidades licenciadas na ZFM e aos auxílios de estado com finalidade regional	
Caso tenha empresa(s) parceira(s) ou associada(s) tal como definida(s) nos n.ºs 2 e 3 do artigo 3.º do Anexo ao Decreto-Lei n.º 372/2007, de 6 de novembro, indique o(s) respetivo(s) NIF	Caso tenha empresa(s) parceira(s) ou associada(s) tal como definida(s) nos n.ºs 2 e 3 do artigo 3.º do Anexo ao Decreto-Lei n.º 372/2007, de 6 de novembro, indique o(s) respetivo(s) NIF	
3 - NIF		