



RECEITA FEDERAL

Coordenação-Geral de Política Tributária

ESTATÍSTICAS TRIBUTÁRIAS 10

Consolida DIPJ 2003

*Consolidação da Declaração do Imposto de Renda das
Pessoas Jurídicas - 2003*

BRASÍLIA – SETEMBRO 2004

SECRETÁRIO DA RECEITA FEDERAL

Jorge Antônio Deher Rachid

COORDENADOR-GERAL DE POLÍTICA TRIBUTÁRIA

Andréa Lemgruber Viol

COORDENADOR DE ESTUDOS ECONÔMICOS

Jefferson Rodrigues

CHEFE DA DIVISÃO DE ESTUDOS TRIBUTÁRIOS

Luis Fernando Wasilewski

Estatísticas Tributárias 10

Consolida DIPJ 2003

Equipe Técnica

André Rogério Vasconcelos

Irailson Calado Santana

Patrícia Maria Ruivo Rocha

Roberto Name Ribeiro

Wilson Massatoshi Kitazawa

Eduardo Nakama

É autorizada a reprodução total ou parcial do conteúdo desta publicação desde que citada a fonte.

Esplanada dos Ministérios

Edifício Sede do Ministério da Fazenda, 7º andar, sala 705

Brasília – DF CEP - 70.048-900

Brasil

Tel.: Voz : (061) 412.2750/2751

Fax : (061) 412.1728

Home Page : <http://www.receita.fazenda.gov.br>

RESUMO

O presente trabalho é composto pelas principais fichas da DIPJ 2003 e da Declaração do Simples agregadas em nível nacional. O conjunto total de declarantes atingiu, em 2002, o total de 2,79 milhões, tendo com receita bruta total de R\$ 2,74 trilhões. Esse conjunto de dados possibilita uma visão panorâmica do cenário econômico nacional, mostrando importantes informações financeiras relativas ao desempenho das empresas no ano de 2002.

DIPJ 2003 Consolidada - Brasil

O presente relatório traz informações consolidadas das principais fichas da **Declaração de Informações Econômico-Fiscais das Pessoas Jurídicas (DIPJ)** e da **Declaração do SIMPLES** entregues em 2003, referentes ao **ano-calendário de 2002**. O trabalho abrange tanto os declarantes tributáveis, assim entendidos aqueles que apresentaram declaração nos regimes do Lucro Real, Presumido, Arbitrado ou SIMPLES, como também os declarantes não tributáveis, ou seja, aqueles que, em decorrência da lei, enquadram-se com pessoas jurídicas isentas ou imunes.

O objetivo do trabalho é propiciar uma visão abrangente do universo de declarantes do IRPJ, orientando decisões gerenciais e subsidiando estudos econômicos e tributários. Os dados, apresentados de forma agregada, definem quantitativamente por regime de tributação o conjunto de declarantes, contribuintes ou não, que entregaram a DIPJ em 2003.

A estrutura do relatório, apresentada a seguir, relaciona as fichas selecionadas para a agregação. Nas tabelas consolidadas são reportados quatro campos: **ITEM** (descrição de cada linha consolidada), **FREQ.** (frequência de preenchimento do respectivo item), **VALOR** (somatório, **em milhões de reais**, do valor preenchido em cada campo) e **MÉDIA**, (refere-se à média aritmética, ou seja, **VALOR, em milhares de reais**, dividido por **FREQ.**). A consolidação foi feita com base em uma extração da base do IRPJ em junho de 2004, tendo sido excluídas as declarações retificadas para evitar dupla contagem.

ESTRUTURA DO TRABALHO

1	<u>DIPJ 2003 – SÍNTESE</u>	3
2	<u>EVOLUÇÃO DOS VALORES AGREGADOS 2000-2002</u>	4
3	<u>LUCRO REAL</u>	

PJ EM GERAL E CORRETORAS

Fichas

04	Custo dos Bens e Serviços Vendidos.....	7
05	Despesas Operacionais.....	9
06	Demonstração do Resultado.....	10
07	Demonstração do Lucro Inflacionário Realizado.....	12
08	Demonstração do Lucro da Exploração.....	13
09	Demonstração do Lucro Real.....	14
10	Cálculo da Isenção e Redução do imposto sobre o Lucro Real.....	16
12	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....	17
17	Cálculo da CSLL.....	18
19-A	Cálculo do PIS/PASEP.....	20
19-B	Cálculo do PIS/PASEP – Alíquotas Diferenciadas.....	21
20-A	Cálculo da COFINS.....	23
20-B	Cálculo da COFINS – Alíquotas Diferenciadas.....	24
29	Aplicações em Incentivos Fiscais.....	26
31-A	Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada.....	27
31-B	Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada.....	28
37	Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração.....	28
38	Ativo - Balanço Patrimonial.....	29
39	Passivo - Balanço Patrimonial.....	31
40	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados	32
47a	Outras Informações.....	32

INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Fichas

04	Despesas da Atividade Financeira.....	34
05	Despesas Operacionais.....	35
06	Demonstração do Resultado.....	36
09	Demonstração do Lucro Real.....	38
12	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....	39
17	Cálculo da CSLL.....	40
19	Cálculo do PIS/PASEP.....	41
20	Cálculo da COFINS.....	42
29	Aplicações em Incentivos Fiscais.....	42
31-A	Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada.....	43
31-B	Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada.....	44
37	Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração.....	44
38	Ativo - Balanço Patrimonial.....	45
39	Passivo - Balanço Patrimonial.....	47
40	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados	48
47a	Outras Informações	48

SEGURADORAS

Fichas

04	Despesas de Seguros e Previdência.....	50
05	Despesas Operacionais.....	51
06	Demonstração do Resultado.....	52
09	Demonstração do Lucro Real.....	54
12	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....	55
17	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	56
19	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP.....	57
20	Cálculo da COFINS.....	58
29	Aplicações em Incentivos Fiscais.....	58
38	Ativo - Balanço Patrimonial.....	59
39	Passivo - Balanço Patrimonial.....	61
40	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados	62
47a	Outras Informações	62

4 LUCRO PRESUMIDO

Fichas

14	Apuração do Imposto de Renda sobre o Lucro Presumido.....	64
18	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	65
19a	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP	66
19b	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP – Alíquotas Diferenciadas.....	67
20a	Cálculo da COFINS.....	69
20b	Cálculo da COFINS – Alíquotas Diferenciadas.....	70
31a	Operações com o exterior – Pessoa Vinculada.....	72
31b	Operações com o exterior – Pessoa não Vinculada.....	73
47b	Outras Informações.....	73

5 ENTIDADES IMUNES E ISENTAS

Fichas

18	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	75
19	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP.....	75
20	Cálculo da COFINS.....	76
38	Ativo - Balanço Patrimonial.....	77
39	Passivo - Balanço Patrimonial.....	79
41	Origem e Aplicação de Recursos.....	80

6 SIMPLES

Fichas

Dados da apuração	82
Informações Gerais.....	83

DIPJ 2003 - SÍNTESE

R\$ BILHÕES

	REGIME DE APURAÇÃO DO IRPJ	RECEITA (1)		Nº EMPRESAS	
DECLARANTES TRIBUTÁVEIS	SUBTOTAL TRIBUTÁVEL.....	2.584,04	94,35%	2.642.640	94,64%
	LUCRO REAL	2.203,13	80,44%	186.205	6,67%
	. Pessoas Jurídicas em Geral e Corretoras.....	1.476,29	53,90%	183.035	6,55%
	. Instituições Financeiras.....	684,97	25,01%	2.651	0,09%
	. Seguradoras.....	41,87	1,53%	519	0,02%
	LUCRO PRESUMIDO.....	221,08	8,07%	629.889	22,56%
	- Venda, para consumo, de combustível derivado de petróleo, álcool etílico carburante e gás natural. (alíquotas: 1,6%)	22,61	0,83%	21.619	0,77%
	- Venda de mercadorias e produtos; Transporte de carga; Serviços hospitalares; Atividade Rural; Industrialização de produtos; Outras atividades não caracterizadas como prestação de serviços. (alíquotas: 8%)	138,62	5,06%	140.091	5,02%
	- Prestação de serviços de transportes, exceto o de cargas (alíquotas:16%)	8,29	0,30%	171.648	6,15%
	- Prestação de serviços, pelas sociedades civis, relativos ao exercício de profissão regulamentada; Intermediação de negócios; construção por administração ou por empreitada unicamente de mão-de-obra; administração, locação ou cessão de bens imóveis, móveis de qualquer natureza; Prestação de serviços em geral. (alíquotas: 32%)	51,56	1,88%	229.176	8,21%
	- Sem receita bruta ou receita bruta não informada.	0,00	0,00%	67.355	2,41%
	SIMPLES.....	159,84	5,84%	1.826.546	65,41%
	. Microempresa.....	62,46	2,28%	1.520.126	54,44%
	. Empresa de Pequeno Porte.....	97,38	3,56%	306.420	10,97%
DECLARANTES NÃO TRIBUTÁVEIS	SUBTOTAL NÃO TRIBUTÁVEL	154,78	5,65%	149.663	5,36%
	EMPRESAS IMUNES.....	61,93	2,26%	36.570	1,31%
	Assistência Social.....	22,96	0,84%	5.847	0,21%
	Educação.....	17,01	0,62%	8.219	0,29%
	Sindicato de Trabalhadores.....	1,60	0,06%	3.258	0,12%
	Outras.....	20,35	0,74%	19.246	0,69%
	EMPRESAS ISENTAS.....	92,85	3,39%	113.093	4,05%
	Associação Civil.....	14,38	0,53%	42.264	1,51%
	Cultural.....	1,41	0,05%	4.082	0,15%
	Previdência Privada Fechada.....	45,45	1,66%	347	0,01%
	Filantrópica.....	11,27	0,41%	12.900	0,46%
	Sindicato.....	2,43	0,09%	6.438	0,23%
	Recreativa.....	2,36	0,09%	8.254	0,30%
	Científica.....	1,59	0,06%	576	0,02%
Associação de Poupança e Empréstimo.....	0,23	0,01%	58	0,00%	
Outras.....	13,74	0,50%	38.174	1,37%	
TOTAL.....		2.738,82	100,00%	2.792.303	100,00%

Fonte: Anuário Estatístico do Imposto de Renda 2003

(1) Lucro Real PJ em Geral: **Receita Líquida das Atividades** + Receita Líquida da Atividade Rural (Ficha 6/17 + Ficha R 6/17); Instituições Financeiras: Receitas da Atividade Financeira (Ficha 6/29); Seguradoras: Receitas de Seguros e Previdência (Ficha 6/16). Lucro presumido: Receita Bruta (Ficha 14/1 a 4); Simples: Receita Bruta; Empresas Imunes e Isentas: Total (Ficha 41/7).

EVOLUÇÃO DOS VALORES AGREGADOS

Ano calendário 2000 a 2002

R\$ MILHÕES

REGIME DE APURAÇÃO DO IRPJ	DIPJ 2001				DIPJ 2002				DIPJ 2003			
	RECEITA (1)		Nº DE EMPRESAS		RECEITA (1)		Nº DE EMPRESAS		RECEITA (1)		Nº DE EMPRESAS	
LUCRO REAL	1.288.418,92	75,58%	194.754	6,22%	1.629.780,07	77,55%	188.299	6,19%	2.203.130,47	80,44%	186.205	6,28%
- GERAL E CORRETORAS.....	1.067.834,94	62,64%	191.541	6,12%	1.279.101,29	60,86%	185.098	6,08%	1.476.292,29	53,90%	183.035	6,17%
- FINANCEIRAS.....	189.036,22	11,09%	2.632	0,08%	314.675,57	14,97%	2.669	0,09%	684.970,28	25,01%	2.651	0,09%
- SEGURADORAS.....	31.547,76	1,85%	581	0,02%	36.003,21	1,71%	532	0,02%	41.867,90	1,53%	519	0,02%
LUCRO PRESUMIDO	160.865,90	9,44%	615.795	19,66%	175.281,54	8,34%	663.594	21,81%	221.078,56	8,07%	629.889	21,24%
SIMPLES	123.218,45	7,23%	2.030.358	64,84%	141.096,81	6,71%	2.047.994	67,32%	159.835,64	5,84%	1.826.546	61,60%
- MICROEMPRESA	52.023,08	3,05%	1.747.039	55,79%	56.789,15	2,70%	1.745.365	57,37%	62.458,86	2,28%	1.520.126	51,27%
- EMPRESA DE PEQUENO PORTE	71.195,37	4,18%	283.319	9,05%	84.307,66	4,01%	302.629	9,95%	97.376,78	3,56%	306.420	10,33%
EMPRESAS IMUNES	84.382,99	4,95%	61.702	1,97%	95.305,13	4,53%	33.244	1,09%	61.927,70	2,26%	71.311	2,41%
EMPRESAS ISENTAS	47.918,07	2,81%	228.836	7,31%	60.176,63	2,86%	109.219	3,59%	92.851,98	3,39%	251.053	8,47%
TOTAL	1.704.804,34	100,00%	3.131.445	100,00%	2.101.640,18	100,00%	3.042.350	100,00%	2.738.824,35	100,00%	2.965.004	100,00%

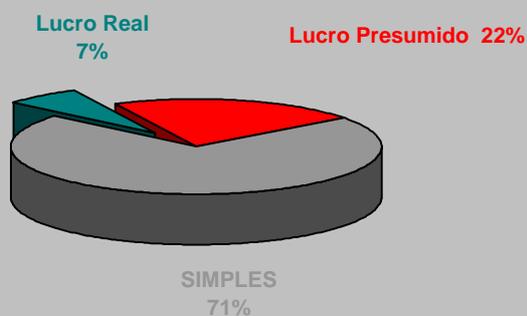
Fonte : Anuário Estatístico do Imposto de Renda 2003

(1) Lucro Real PJ em Geral: Receita Líquida das Atividades + Receita Líquida da Atividade Rural ; Instituições Financeiras: Receitas da Atividade Financeira ; Seguradoras: Receitas de Seguros e Previdência .Lucro presumido: Receita Bruta ; Simples: Receita Bruta; Empresas Imunes e Isentas: Origem e Aplicação de Recursos.

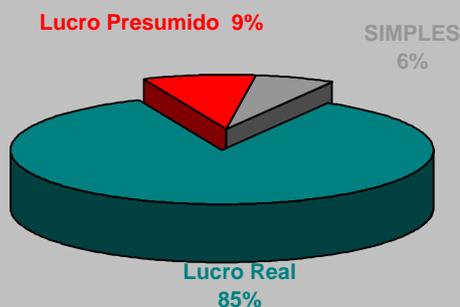
REGIME DE TRIBUTAÇÃO

LUCRO REAL

Nº DE EMPRESAS



RECEITA AGREGADA



FICHAS CONSOLIDADAS

FICHA	DESCRIÇÃO
04	Custos dos Bens e Serviços Vendidos
05	Despesas Operacionais
06	Demonstração do Resultado
07	Demonstração do Lucro Inflacionário Realizado
08	Demonstração do Lucro da Exploração
09	Demonstração do Lucro Real
10	Cálculo da Isenção e redução do imposto sobre o Lucro Real
12	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real
17	Cálculo da CSLL
19a	Cálculo do PIS/PASEP - PJ em Geral, imunes ou isentas
19b	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas
20a	Cálculo da COFINS - PJ em Geral, imunes ou isentas
20b	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas
29	Aplicações em incentivos fiscais
31a	Operações com o exterior - Pessoa vinculada
31b	Operações com o exterior - Pessoa não vinculada
37	Participações no exterior - Resultado do período de apuração
38	Ativo - Balanço Patrimonial
39	Passivo - Balanço Patrimonial
40	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
47a	Outras Informações - Lucro Real

Enquadramento no Regime:

OPCIONAL para qualquer empresa, independentemente da atividade ou nível de faturamento, desde que mantenha os controles formais exigidos na legislação do Imposto de Renda.

OBRIGATÓRIO para empresas com receita bruta anual acima de R\$24 milhões e/ou que enquadrem-se em qualquer uma das hipóteses de adesão obrigatória definidas em lei.

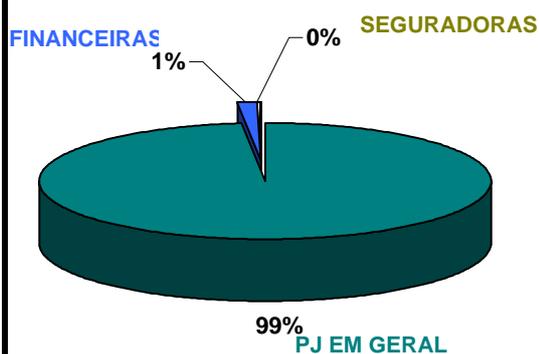
PJ EM GERAL E CORRETORAS

SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

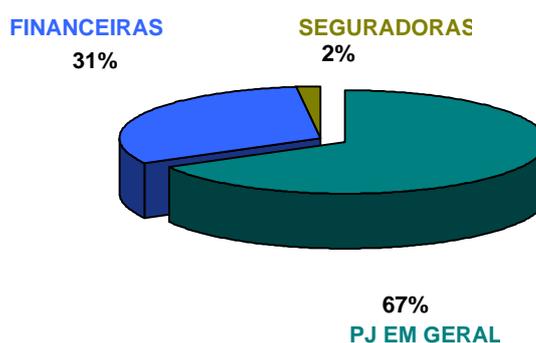
ITEM	FREQ.	VALOR	
		TOTAL R\$ MILHÕES	MÉDIO R\$ MIL
ATIVO TOTAL	157.650	2.702.719,95	17.143,80
RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES	135.170	1.476.292,29	10.921,75
LUCRO BRUTO	136.452	420.787,34	3.083,78
LUCRO BRUTO (+)	124.928	427.838,81	3.424,68
LUCRO BRUTO (-)	11.524	(7.051,47)	(611,89)
LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO	154.231	(92.320,82)	(598,59)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	71.363	122.015,68	1.709,79
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	82.868	(214.336,50)	(2.586,48)
LUCRO REAL	152.478	(42.223,46)	(276,92)
LUCRO REAL (+)	69.232	70.882,38	1.023,84
LUCRO REAL (-)	83.245	(113.105,84)	(1.358,71)
IR CALCULADO	80.264	17.368,31	216,39
IR DEVIDO	80.112	15.662,79	195,51

PARTICIPAÇÃO RELATIVA NO REGIME DO LUCRO REAL

Nº DE EMPRESAS



RECEITA



FICHA 04 - Custo dos Bens e Serviços Vendidos
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Estoques no Início do Período de Apuração	16.098	93.629,96	5.816,25
02.Compras de Insumos à Vista	4.352	53.100,34	12.201,37
03.Compras de Insumos a Prazo	15.231	265.592,79	17.437,65
04.Remuneração a Dirigentes de Indústria	2.896	509,83	176,05
05.Custo do Pessoal Aplicado na Produção	14.504	29.059,53	2.003,55
06.Encargos Sociais	14.362	10.833,25	754,30
07.Alimentação do Trabalhador	7.664	1.693,62	220,98
08.Manutenção e Reparo de Bens Aplicados na Produção	11.844	10.684,88	902,13
09.Arrendamento Mercantil	2.530	649,00	256,52
10.Encargos de Depreciação, Amortização e Exaustão	10.189	21.296,56	2.090,15
11.Constituição de Provisões	4.468	5.253,90	1.175,90
12.Serviços Prestados por Pessoa Física sem Vínculo Empregat.	4.505	529,43	117,52
13.Serviços Prestados por Pessoa Jurídica	10.515	14.215,12	1.351,89
14.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS	232	7.099,52	30.601,40
15.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR	163	234,53	1.438,81
16.Outros Custos	15.388	40.195,17	2.612,11
17.(-) Estoques no Final do Período de Apuração	16.059	106.506,69	6.632,21
18.Custo dos produtos de fabric. própria vendidos	19.929	448.070,75	22.483,35
19.Estoques no Início do Período de Apuração	44.337	83.538,42	1.884,17
20.Compras de Mercadorias à Vista	24.594	100.409,86	4.082,70
21.Compras de Mercadorias a Prazo	39.137	301.953,78	7.715,30
22.(-)Estoques no Final do Período de Apuração	45.334	91.183,58	2.011,37
23.CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS	49.832	394.718,49	7.920,98
24.Saldo Inicial de Serviços em Andamento	1.072	1.227,64	1.145,19
25.Material Aplicado na Produção dos Serviços	18.948	24.365,53	1.285,92
26.Remuneração de Dirigentes de Produção dos Serviços	7.913	501,36	63,36
27.Custo do Pessoal Aplicado na Produção dos Serviços	28.094	33.346,66	1.186,97
28.Serviços Prestados por PF sem Vínculo Empregaticio	9.005	4.180,46	464,24
29.Serviços Prestados por Pessoa Jurídica	20.773	40.894,50	1.968,64
30.Encargos Sociais	27.517	11.198,01	406,95
31.Alimentação do Trabalhador	11.059	2.243,77	202,89
32.Encargos de Depreciação e Amortização	11.536	20.715,91	1.795,76
33.Arrendamento Mercantil	4.059	3.987,59	982,41
34.Constituição de Provisões	5.610	2.723,29	485,43
35.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS	269	101,35	376,78
36.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR	165	249,04	1.509,31
37.Outros Custos	31.761	54.552,11	1.717,58
38.(-) Saldo Final de Serviços em Andamento	1.120	949,82	848,05
39.CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS	43.503	199.337,58	4.582,16
40.Custo das Unidades Imobiliárias Vendidas	4.154	5.421,93	1.305,23
41.Ajustes de Estoques Decorrentes de Arbitramento	-	-	-
42.Total dos custos das atividades em geral	101.304	1.047.548,75	10.340,65

Continua

FICHA 04 - Custo dos Bens e Serviços Vendidos (continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
43.Estoques Iniciais de Insumos Agropecuários	549	589,08	1.073,01
44.Estoques Iniciais de Produtos Agropecuários em Formação	640	1.357,40	2.120,94
45.Estoques Iniciais de Produtos Agropecuários Acabados	791	1.243,86	1.572,52
46.Compras de Insumos Agropecuários à Vista	485	314,99	649,47
47.Compras de Insumos Agropecuários a Prazo	872	3.986,21	4.571,34
48.Custos Aplicados na Formação dos Produtos Agropecuários	1.765	4.422,98	2.505,94
49.(-)Estoques Finais de Insumos Agropecuários	533	770,33	1.445,27
50.(-)Estoques Finais de Produtos Agropecuários em Formação	637	1.519,11	2.384,78
51.(-)Estoques Finais de Produtos Agropecuários Acabados	808	1.668,83	2.065,38
52.Ajustes de Estoques Decorrentes de Arbitramento	-	-	
53.Custo dos produtos da atividade rural vendidos	2.174	7.956,27	3.659,74

FICHA 05 - Despesas Operacionais
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administraçãc	98.533	5.677,28	57,62
02.Ordenados, Salários e Outras Remunerações a Empregados	100.021	53.788,04	537,77
03.Prestação de Serviços por PF sem Vínculo Empregaticio	54.345	2.805,18	51,62
04.Prestação de Serviços por Pessoa Jurídica	100.871	49.148,89	487,25
05.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	113.583	21.338,85	187,87
06.Doações e Patrocínios Cultural e Artístico (Lei nº 8.313/91	1.291	301,79	233,76
07.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei nº 9.249/95)	201	58,75	292,28
08.Doações a Entidades Cívicas	2.973	215,16	72,37
09.Outras Contribuições e Doações	14.237	644,95	45,30
10.Alimentação do Trabalhador	38.685	3.361,49	86,89
11.PIS/Pasep	36.382	1.198,62	32,95
12.Cofins	35.572	4.630,90	130,18
13.CPMF	85.512	7.521,32	87,96
14.Demais Impostos, Taxas, Contribuições, exceto IR e CSLL	121.655	7.778,02	63,94
15.Arrendamento Mercanti	18.556	1.921,72	103,56
16.Aluguéis	84.793	10.905,56	128,61
17.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalaçõe	92.876	9.951,78	107,15
18.Propaganda e Publicidade	56.936	15.892,72	279,13
19.Multas	68.621	1.802,64	26,27
20.Encargos de Depreciação e Amortização	76.373	27.796,02	363,95
21.Perdas em Operações de Crédito	8.679	9.234,97	1.064,06
22.Provisões para Férias e 13º Salário de Empregados	31.734	5.911,10	186,27
23.Demais Provisões	4.721	35.506,28	7.520,92
24.Gratificações a Administradores	1.329	212,16	159,64
25.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS	1.612	378,88	235,04
26.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR	460	1.676,14	3.643,78
27.Assist. Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados	40.572	3.316,35	81,74
28.Pesquisas Científicas e Tecnológicas	678	1.358,60	2.003,84
29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	30.150	256,35	8,50
30.Outras Despesas Operacionais	140.096	106.629,29	761,12
31.Total das despesas operac. das ativ. em geral	149.247	391.219,79	2.621,29
32.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administraçãc	1.038	54,94	52,93
33.Ordenados, Salários e Outras Remunerações a Empregados	1.863	396,70	212,94
34.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	1.997	107,23	53,70
35.Contribuições e Doações	383	6,57	17,17
36.PIS/Pasep	806	9,10	11,29
37.Cofins	811	27,13	33,45
38.CPMF	1.524	57,98	38,05
39.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	2.150	63,31	29,45
40.Alimentação do Trabalhador	498	16,51	33,15
41.Arrendamento Mercanti	172	8,66	50,35
42.Aluguéis	562	28,55	50,81
43.Despesas com Veículos e Conservação de Bens e Instalações	1.746	145,48	83,32
44.Encargos de Depreciação e Amortização	1.564	311,98	199,48
45.Provisões para Férias e 13º Salário de Empregados	616	32,37	52,54
46.Demais Provisões	72	71,23	989,27
47.Gratificações a Administradores	28	1,73	61,73
48.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	420	3,55	8,46
49.Outras Despesas Operacionais	2.565	1.345,47	524,55
50.Total das despesas operacionais da ativ. Rural	2.736	2.688,50	982,64
Total das despesas operacionais (D) - (31 + 50)	151.400	393.908,29	2.601,77

FICHA 06 - Demonstração do Resultado
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita da Export. Incentivada - BEFIEX até 31/12/87	809	4.689,32	5.796,44
02.Crédito-Prêmio de IPI	93	221,17	2.378,22
03.(-) Vendas Canceladas e Devoluções	941	199,63	212,15
04.(-) Descontos Incondicionais nas Exportações Incentivadas	60	3,21	53,43
05.Receita da Exportação Não Incentivada de Produtos	6.988	173.576,27	24.839,19
06.Receita no Mercado Interno de Produtos de Fabric. Própria	16.817	608.764,15	36.199,33
07.Receita da Revenda de Mercadorias	53.099	541.953,28	10.206,47
08.Receita da Prestação de Serviços	90.756	373.724,03	4.117,90
09.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	5.154	8.235,77	1.597,94
10.Receita da Atividade Rural	2.427	12.158,60	5.009,73
11.(-) Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai	35.157	38.267,69	1.088,48
RECEITA BRUTA (D)	134.013	1.684.630,90	12.570,65
12.(-) ICMS	58.778	133.786,29	2.276,13
13.(-) Cofins	118.876	41.371,36	348,02
14.(-) PIS/Pasep	119.103	9.642,24	80,96
15.(-) ISS	69.618	4.839,08	69,51
16.(-) Demais Impostos e Contribui. Incidentes s/ Vendas e Serviços	12.402	18.919,71	1.525,54
17.RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES	135.170	1.476.292,29	10.921,75
18.(-) Custo dos Bens e Serviços Vendidos	103.477	1.055.505,02	10.200,38
19.LUCRO BRUTO	136.452	420.787,34	3.083,78
19. LUCRO BRUTO (+)	124.928	427.838,81	3.424,68
19. LUCRO BRUTO (-)	11.524	(7.051,47)	(611,89)
20.Variações Cambiais Ativas	10.655	85.790,36	8.051,65
21.Ganhos no Mercado de Renda Variável, exceto Day-Trade	3.072	10.456,49	3.403,81
22.Ganhos em Operações Day-Trade	139	25,21	181,34
23.Receitas de Juros Sobre o Capital Próprio	2.471	7.416,51	3.001,42
24.Outras Receitas Financeiras	73.002	73.936,49	1.012,80
25.Ganhos em Participações Não Integrantes do Ativo Perman.	461	109,34	237,18
26.Resultados Positivos em Participações Societárias	7.796	102.241,74	13.114,64
27.Resultados Positivos em SCP	300	309,32	1.031,07
28.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	80	67,36	842,02
29.Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais	6.747	13.437,84	1.991,68
30.Outras Receitas Operacionais	40.227	32.052,08	796,78
31.(-) Despesas Operacionais	151.983	393.908,29	2.591,79
32.(-) Variações Cambiais Passivas	12.994	209.064,63	16.089,32
33.(-) Perdas no Mercado de Renda Variável, exceto Day-Trade	584	2.428,05	4.157,61
34.(-) Perdas em Operações Day-Trade	78	14,60	187,12
35.(-) Juros sobre o Capital Próprio	4.037	16.429,21	4.069,66
36.(-) Outras Despesas Financeiras	95.166	120.793,42	1.269,29
37.(-) Prejuízos em Participações Não Integrantes do Ativo Perman.	544	567,71	1.043,58
38.(-) Resultados Negativos em Participações Societárias	5.096	74.424,46	14.604,49
39.(-) Resultados Negativos em SCP	146	152,14	1.042,07
40.(-) Perdas em Operações Realizadas no Exterior	21	22,70	1.081,02

Continua

FICHA 06 - Demonstração do Resultado (continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
41.LUCRO OPERACIONAL	155.142	(71.172,84)	(458,76)
41. LUCRO OPERACIONAL (+)	70.035	144.373,42	2.061,45
41. LUCRO OPERACIONAL (-)	85.107	(215.546,27)	(2.532,65)
42.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente	19.973	19.679,36	985,30
43.Outras Receitas Não Operacionais	31.828	14.365,62	451,35
44.(-) Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados	13.162	16.411,61	1.246,89
45.(-) Outras Despesas Não Operacionais	18.261	18.009,40	986,22
46.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	155.767	(71.548,88)	(459,33)
46. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	73.381	146.950,56	2.002,57
46. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	82.386	(218.499,44)	(2.652,14)
47.(-) Participações de Debêntures	41	414,43	10.107,99
48.(-) Participações de Empregados	2.569	2.905,64	1.131,04
49.(-) Participações de Administradores e Partes Beneficiárias	347	217,28	626,15
50.(-) Contribuições para Assist. ou Previdência de Empregados	238	245,09	1.029,80
51.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL	155.758	(75.331,32)	(483,64)
52.(-) Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	64.558	5.253,02	81,37
53.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ	155.766	(80.584,34)	(517,34)
54.(-) Provisão para o Imposto de Renda	64.311	11.736,49	182,50
55.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	154.231	(92.320,82)	(598,59)
55. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	71.363	122.015,68	1.709,79
55. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	82.868	(214.336,50)	(2.586,48)

FICHA 07 - Demonstração do Lucro Inflacionário Realizado
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
1.Média valor contábil ativo perm. no início e fim do perí. de apur.	1.081	96.874,88	89.615,98
2.Média saldo contas de estoq. de imóveis iní. e fim do perí. de apur.	152	938,31	6.173,11
3.Média saldo demais contas do ativo iníc. e fim do perí. de apur.	235	3.769,42	16.040,10
04.SOMA	1.103	101.582,61	92.096,66
05.Baixas do Ativo Permanente	324	403,62	1.245,74
06.Baixas no Saldo Inicial de Imóveis para Venda	49	28,64	584,42
7.Demais baixas do ativo sujeito à correção monetária em 31/12/9	44	309,44	7.032,74
8.Quotas de depreciação, amortiz. e exaustão do período de apur.	765	3.311,78	4.329,13
9.Lucros e divid. de particip. societá. Perman. Receb. no perí. de a	70	252,34	3.604,83
10.ATIVO REALIZADO	878	4.305,82	4.904,12
12.Lucro Inflacionário Existente em 31/12/95 - Atividades em Geral	1.237	13.328,58	10.774,92
13.Saldo lucro inflac. exist. final perí. de apur. anter.- ativid. em ger.	1.242	4.693,09	3.778,66
14.Lucro Inflacionário Realizado - Atividades em Geral	1.267	1.706,74	1.347,07
15.Lucro inflac.distrib. ou utiliz. P/ compensar prejuí. de socied. civis	10	3,05	304,68
16.Lucro Inflacionário Existente em 31/12/1995 - Atividade Rural	59	77,66	1.316,28
17.Saldo lucro inflac. existe. final do perí. de apur. anter.-ativid. rurã	59	26,47	448,66
18.Lucro Inflacionário Realizado - Atividade Rural	59	5,05	85,64
19.Saldo Lucro Infl. exist. fim do perí. anter.-realiz. tributada à 10%	26	490,16	18.852,20

FICHA 08 - Demonstração do Lucro da Exploração
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Líquida da Atividade Isenta	669	33.521,82	50.107,36
02.Receita Líquida da Atividade com Redução de 75%	268	17.959,10	67.011,57
03.Receita Líquida da Atividade com Redução de 70%	2	2,96	1.480,39
04.Receita Líquida da Atividade com Redução de 50%	38	876,87	23.075,56
05.Receita Líquida da Atividade com Redução de 37,5%	222	13.802,69	62.174,26
06.Receita Líquida da Atividade com Redução de 33,33%	2	4,73	2.366,31
07.Receita de Exportação Incentivada - BEFLEX até 31/12/1987	9	1.184,46	131.606,29
08.Receita Líquida da Atividade com Redução por Reinvestimentc	7	37,23	5.318,51
09.Receita Líquida das Demais Atividades	641	52.465,78	81.849,89
10.TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	1.154	119.855,64	103.861,04
11.Lucro Líquido Antes do IRPJ	1.341	6.356,45	4.740,08
12.Despesas Não Operacionais	610	1.024,15	1.678,93
13.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	761	717,78	943,21
14.Prejuí. na alienação de particip. não integrantes do ativo perm:	4	1,16	291,02
15.Resultados Negativos em Participações Societárias e em SCP	116	1.253,78	10.808,46
16.Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	82	5.301,13	64.647,87
17.Variações Cambiais Ativas - Oper. Liquidadas (MP 1.858-10/99)	67	1.474,42	22.006,31
18.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	4	17,77	4.442,30
19.Tributos e Contribuições - Exigibilidade Suspensa	102	1.145,10	11.226,44
20.Ajustes de Receitas de Exportação - Preços de Transferências	18	94,39	5.243,85
21.Ajustes de obrigaç. de créd.-varia. cambial amortiz. (Lei 9.816/9	28	300,64	10.737,16
22.Ajustes: Reservas de reaval. e especial e lucro Inflacio. realizadc	76	177,67	2.337,77
23.(-)Receitas Não Operacionais	793	942,89	1.189,02
24.(-)Ganhos na aliena. de particip. não integrantes do ativo perm	7	1,09	156,18
25.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	189	5.418,67	28.670,22
26.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	4	4,94	1.234,37
27.(-)Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	72	3.411,73	47.385,14
28.(-)Variações Cambiais Passivas - Oper. Liquid.(MP 1.858-10/99)	68	2.428,52	35.713,52
29.(-)Receitas Financeiras Excedentes das Despesas Financeiras	335	1.048,69	3.130,43
30.(-)Outras Exclusões	91	491,44	5.400,41
31.LUCRO DA EXPLORAÇÃO	1.339	4.116,47	3.074,29
32.Parcela Correspondente à Atividade Isenta	449	3.781,32	8.421,66
33.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 75%	218	2.011,80	9.228,42
34.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 70%	-	-	-
35.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 50%	23	24,63	1.071,08
36.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 37,5%	159	1.085,89	6.829,51
37.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 33,33%	1	0,61	613,54
38.Parcela corresp. à Export. Incentivada - BEFLEX Até 31/12/1987	5	264,32	52.864,06
39.Parcela Corresp. à Atividades com Redução por Reinvestimentc	3	1,80	599,35
40.Parcela Correspondente às Demais Atividades	446	2.290,69	5.136,07

FICHA 09 - Demonstração do Lucro Real
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Lucro Líquido Antes do IRPJ	155.749	(80.684,15)	(518,04)
02.Custos - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	5.066	7.289,38	1.438,88
03.Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	49.922	48.901,96	979,57
04.Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	63.863	7.554,48	118,29
05.Lucros Disponibilizados no Exterior	318	5.518,33	17.353,25
06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	18	22,98	1.276,57
07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	790	1.379,61	1.746,34
08.Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	1.677	62.230,22	37.108,06
09.Variações Cambiais Ativas-Oper. Liquidadas (MP 1.858-10/99)	862	4.965,43	5.760,36
10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investim. Avaliados pelo PL	5.203	74.292,09	14.278,70
11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	27	58,82	2.178,70
12.Excesso de Juros Sobre o Capital Próprio	112	34,58	308,72
13.Ajustes de Obrig. e Créd.-variaç. cambial amortiz.(Lei nº 9.816/	416	2.937,60	7.061,54
14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/91, art 2º)	264	491,23	1.860,73
15.Participações Não Dedutíveis	401	394,82	984,60
16.Lucro Inflacionário Realizado	1.419	1.742,25	1.227,80
17.Depreciação Acelerada Incentivada - Reversão	825	1.248,72	1.513,60
18.Perdas no merc. de renda variáv. no perí. de apur., exc. Day-Trã	268	218,08	813,73
19.Perdas em Operações Day-Trade no Período de Apuração	68	11,76	172,99
20.Realização de Reserva de Reavaliação	1.781	2.676,72	1.502,93
21.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa	1.883	4.707,11	2.499,79
22.Outras Adições	10.072	49.882,23	4.952,56
23.SOMA DAS ADIÇÕES	92.761	276.558,40	2.981,41
24.(-)Lucro da explor. corresp. a expo. incent.-BEFLEX até 31/12/87	7	265,04	37.862,85
25.(-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	3.366	29.265,41	8.694,42
26.(-) Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	1.885	1.409,79	747,90
27.(-) Lucros e Dividendos de Invest. avaliados pelo custo de aquisi	2.687	1.213,75	451,71
28.(-) Ajustes por Aumento no Valor de Investim. avaliados pelo PL	5.252	100.678,04	19.169,47
29.(-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	2	2,67	1.334,93
30.(-) Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	1.394	37.240,93	26.715,16
31.(-) Variações Cambiais Passivas-Oper. Liquid.(MP 1.858-10/99)	959	11.286,81	11.769,35
32.(-) Depreciação/Amortização Acelerada Incentivada	546	1.130,94	2.071,32
33.(-) Exaustão Incentivada	14	73,12	5.222,79
34.(-)Perdas no mercado de renda variável-Perío. apuração anteri	83	58,39	703,48
35.(-) Outras Exclusões	8.495	48.748,27	5.738,47
36.SOMA DAS EXCLUSÕES	18.707	231.373,15	12.368,27
37.Lucro real antes da compens. de prej. fiscais do perío. de apur.	153.759	(35.498,90)	(230,87)
38.(-) Atividades em Geral	315	491,99	1.561,87
39.(-) Atividade Rural	727	324,69	446,62
40.Lucro real após da compens. de prej. fiscais do perío. de apur.	152.898	(35.498,90)	(232,17)

Continua

FICHA 09 - Demonstração do Lucro Real (continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
41.(-) Atividade em Geral - Períodos de Apuração de 1991 a 2002	28.091	5.807,46	206,74
42.(-) Atividade Rural - Períodos de Apuração 1986 a 1990	26	5,05	194,06
43.(-) Atividade Rural - Períodos de Apuração de 1991 a 2002	650	501,13	770,96
44.(-)Indústrias titulares de progr. de expor.-BEFIEX até 03/06/93	32	410,92	12.841,40
45.LUCRO REAL	152.478	(42.223,46)	(276,92)
45.LUCRO REAL (+)	69.232	70.882,38	1.023,84
45.LUCRO REAL (-)	83.245	(113.105,84)	(1.358,71)
46.LUCRO INFLACION. REALIZADO TRIBUTADO À ALÍQ. DE 6%	14	132,24	9.445,62
47.Lucro real postergado de períodos de apuração anteriores	15	5,47	364,82

FICHA 10 - Cálculo da Isenção e Redução do imposto sobre o Lucro Real
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Lucro da Exploração da Atividade Isenta	452	3.903,11	8.635,19
02.Imposto	452	585,48	1.295,30
03.Adicional	346	369,36	1.067,51
04.SUBTOTAL	452	954,83	2.112,47
05.ISENÇÃO	452	954,83	2.112,46
06.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 75%	219	2.018,61	9.217,38
07.Imposto	219	302,75	1.382,40
08.Adicional	189	166,74	882,23
09.SUBTOTAL	219	469,49	2.143,78
10.REDUÇÃO	219	352,25	1.608,47
11.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 70%	-	-	-
12.Imposto	-	-	-
13.Adicional	-	-	-
14.SUBTOTAL	-	-	-
15.REDUÇÃO	-	-	-
16.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 50%	23	24,63	1.071,08
17.Imposto	23	3,70	160,66
18.Adicional	13	2,14	164,25
19.SUBTOTAL	23	5,83	253,50
20.REDUÇÃO	23	2,92	126,75
21.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 37,50%	159	1.085,89	6.829,51
22.Imposto	159	162,88	1.024,43
23.Adicional	124	83,37	672,32
24.SUBTOTAL	159	246,25	1.548,75
25.REDUÇÃO	159	92,58	582,28
26.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 33,33%	1	0,61	613,54
27.Imposto	1	0,09	92,03
28.Adicional	1	0,05	53,40
29.SUBTOTAL	1	0,15	145,44
30.REDUÇÃO	1	0,05	48,47
31.TOTAL DA ISENÇÃO E REDUÇÃO	732	1.402,63	1.916,17
32.REDUÇÃO POR REINVESTIMENTO	22	5,31	241,47

FICHA 12 - Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.À Alíquota de 15%	80.246	10.829,25	134,95
02.À Alíquota de 6%	33	8,37	253,62
03.Adicional	17.505	6.530,69	373,08
IR CALCULADO (D)	80.264	17.368,31	216,39
04.(-) Operações de Caráter Cultural e Artístico	764	136,60	178,79
05.(-) Programa de Alimentação do Trabalhador	5.665	105,05	18,54
06.(-) Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	30	13,15	438,48
07.(-) Atividade Audiovisual	128	17,75	138,65
08.(-) Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	804	24,20	30,10
09.(-) Isenção de Empresas Estrangeiras de Transportes	10	10,80	1.080,27
10.(-) Isenção e Redução do Imposto	976	1.393,69	1.427,96
11.(-) Redução por Reinvestimento	41	4,29	104,65
IR DEVIDO (D)	80.112	15.662,79	195,51
12.(-)Imposto Pg no Exterior s/ Lucros, Rendim. e Ganhos de Capita	104	76,25	733,13
13.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	29.526	6.111,01	206,97
14.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público	3.778	196,40	51,99
15.(-)Imposto Pg Incidente s/ Ganhos no Mercado de Renda Variá	973	88,03	90,48
16.(-) Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	30.953	12.708,45	410,57
IR PAGO (D)	51.208	19.180,13	374,55
17.(-)Parcelam. Efetivam. Pg de IR s/ a Base de Cálculo Estimada	337	64,06	190,08
18.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	79.318	(3.581,19)	(45,15)
18. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)	53.134	3.174,26	59,74
18. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)	26.184	(6.755,46)	(258,00)
19.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP	101	13,86	137,27
20.IR sobre a diferença entre o custo orçado e o custo efetivo	6	0,05	8,83
21.IR POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	69	6,03	87,40

FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Lucro Líquido Antes da CSLL	155.531	(75.052,41)	(482,56)
02. Provisões Não Dedutíveis	7.900	55.062,18	6.969,90
03. Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/95, art 13)	27.811	5.858,90	210,67
04. Parcela de lucros de contratos de constru. c/ PJ de Dir. Público	245	792,32	3.233,96
05. Lucros Disponibilizados no Exterior	311	5.298,96	17.038,45
06. Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	18	22,98	1.276,57
07. Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	788	1.358,03	1.723,39
08. Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	1.676	62.191,23	37.106,94
09. Variações cambiais ativas-operaç. liquidadas (MP 1.858-10/99)	861	4.958,61	5.759,13
10. Ajustes por diminuição no valor de investim. avaliados pelo PL	5.163	72.522,68	14.046,62
11. Perdas em Operações Realizadas no Exterior	28	58,86	2.102,22
12. Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	112	34,65	309,38
13. Ajustes de obrig. e créd.-Variação cambial amort. (Lei nº 9.816/99)	413	2.805,76	6.793,60
14. Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/91, art. 2º)	276	512,25	1.855,96
15. Realização de Reserva de Reavaliação	1.818	2.670,91	1.469,15
16. Encargos de deprec., amortiz. e exaustão-difer. de correção mc	3.303	680,26	205,95
17. Outras Adições	15.399	41.102,60	2.669,17
18. SOMA DAS ADIÇÕES	45.431	255.931,18	5.633,40
19. (-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	3.369	29.196,57	8.666,24
20. (-) Lucros e divid. Deriv. de invest. avaliad. p/ custo de aquisição	2.686	1.218,86	453,78
21. (-) Ajustes por Aumento no valor de invest. avaliados pelo PL	5.234	99.478,21	19.006,15
22. (-) Parcela dos Lucros de contratos de construção	244	3.410,36	13.976,88
23. (-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	3	2,67	889,95
24. (-) Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	1.392	37.174,54	26.705,85
25. (-) Variações Cambiais Pass.-Oper. Liquidadas (MP 1.858-10/99)	959	11.287,67	11.770,25
26. (-) Outras Exclusões	8.725	41.891,23	4.801,29
27. SOMA DAS EXCLUSÕES	17.515	223.660,13	12.769,63
28. Base de cálculo antes da compens. de BC neg. do perí. de apu	153.753	(42.781,35)	(278,25)
29. (-) Atividades em Geral	315	487,00	1.546,05
30. (-) Atividade Rural	720	303,59	421,65
31. Base de cálculo antes da compens. de BC neg. de perí. Anteric	152.897	(42.781,35)	(279,81)
32. (-) Base de cálculo neg. da CSLL de perío. anter.-Ativid. em geral	25.625	11.684,55	455,98
33. (-) Base de cálculo neg. da CSLL de perío. Anter.-Ativid. Rural	656	518,18	789,90
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL	152.549	(54.984,07)	(360,44)
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)	69.293	67.509,86	974,27
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)	83.255	(122.493,94)	(1.471,31)
35. CSLL por Atividade	80.315	6.161,23	76,71

Continua

FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real (continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
36.CSLL TOTAL	80.138	6.161,23	76,88
37.(-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP 1.807/1999, art. 8º)	262	2,00	7,64
38.(-) CSLL Mensal Paga por Estimativa	30.960	5.321,47	171,88
39.(-) Parcel. Efetivamente Pago de CSLL sobre a Base Estimada	467	34,56	74,00
40.(-)Imposto Pg no exterior s/ lucros, rendim. e ganhos de capital	68	19,22	282,68
41.(-) CSLL Retida na Fonte por Órgão Público	3.458	56,15	16,24
42.CSLL A PAGAR	76.926	727,92	9,46
43.CSLL A PAGAR DE SCP	102	6,30	61,78
44.CSLL sobre a diferença entre o custo orçado e o custo efetivo	6	0,02	4,12
45.CSLL postergada de períodos de apuração anteriores	59	163,92	2.778,25

FICHA 19a - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	137.378	1.616.017,37	11.763,29
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mé	3.995	7.485,39	1.873,69
03.Receitas Diferidas em Periodos Anteriores	992	13.058,22	13.163,53
04.(-)Receitas Isentas	11.706	160.536,23	13.714,01
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	23.628	27.404,43	1.159,83
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	6.415	16.243,16	2.532,06
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	1.078	44.918,82	41.668,66
08.(-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados c/ perda	2.189	5.421,32	2.476,62
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	2.725	72.567,75	26.630,37
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	8.248	7.163,56	868,52
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	11.229	56.576,30	5.038,41
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Aliq. Diferenciadas	2.794	21.629,70	7.741,48
13.(-)Receitas Diferidas no Periodo	750	18.277,07	24.369,42
14.(-)Receitas de Vendas Auferidas no âmbito do MAE	45	613,04	13.623,15
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	1.299	26.770,96	20.608,90
16.(-)Receitas Auferidas Sujeitas à Incidência Cumulativa	2.326	7.457,70	3.206,23
17.(-)Outras Exclusões	10.770	41.686,64	3.870,63
18.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - FATURAMENTO	134.976	1.129.294,30	8.366,63
19.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP-INCIDÊNCIA CUMULATIVA	1.311	7.306,33	5.573,09
20.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	350	5.635,28	16.100,79
21.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS	1.510	1.448,51	959,28
22.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - REA/MAE	30	322,66	10.755,41
23.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada	135.566	8.493,16	62,65
24.(-)Saldo credor PIS/Pasep mês anterior (Lei nº 10.637/2002)	1.777	13,32	7,50
25.(-)Créditos do PIS/Pasep no mês (Lei nº 10.637/2002, art. 3º)	43.484	732,18	16,84
26.(-)Parcela Mensal do Créd. do PIS/Pasep-Estoque de Abertura	15.610	29,98	1,92
27.PIS/PASEP APÓS OS DESCONTOS DE CRÉDITOS	118.491	1.016,62	8,58
28.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Órgão Público	4.378	46,85	10,70
29.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	247	4,39	17,78
30.(-)Compensação de subst. P/ não ocorrên. do fato gerad. prest	526	7,06	13,42
31.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8º)	182	17,45	95,88
32.CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP A PAGAR	135.368	7.641,93	56,45
33.PIS/PASEP A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	55	0,85	15,39
34.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	238	469,21	1.971,47
35.DEMAIS QUEROSENES EM M3	28	709,46	25.337,82
36.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	68	16,11	236,98

FICHA 19b - Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	5.088	367.159,23	72.161,80
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	274	1.409,47	5.144,05
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	46	278,41	6.052,31
04.(-)Receitas Isentas	864	40.920,29	47.361,45
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1.316	8.940,50	6.793,69
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	587	5.933,62	10.108,38
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	93	2.111,10	22.699,97
08.(-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados c/ perda	125	1.563,36	12.506,88
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	96	6.538,44	68.108,71
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	490	1.478,71	3.017,77
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	794	14.346,14	18.068,18
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Aliq. Diferenciadas	749	123.508,59	164.897,99
13.(-)Receitas Diferidas no Período	49	424,28	8.658,74
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	2	26,27	13.136,42
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	54	557,41	10.322,37
16.(-)Receitas Auferidas Sujeitas à Incidência Cumulativa	183	571,32	3.121,95
17.(-)Outras Exclusões	567	2.991,76	5.276,48
18.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP-FATURAMENTO	4.908	158.935,33	32.382,91
19.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP-INCIDÊNCIA CUMULATIVA	145	571,38	3.940,57
20.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	37	15.521,99	419.513,27
21.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS	37	71,67	1.936,96
22.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - REA/MAE	2	0,02	10,66
23.Receitas de Produtos Farmacêuticos, Perfumaria, Toucador...	344	18.347,81	53.336,65
24.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	5,26	1.753,43
25.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	215	1.672,93	7.781,08
26.(-)Receitas Diferidas no Período	4	19,77	4.943,72
27.(-)Aquisição de Produtos Relacionados na Lei nº 10.147/2000	31	391,79	12.638,51
28.(-)Outras Exclusões	96	597,32	6.222,07
29.BC do PIS/PASEP-prod. farmaceu. perfum., ...	333	15.671,25	47.060,80
30.Receitas de Vendas de Gasolina	43	22.762,00	529.348,92
31.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	2	3,18	1.590,91
32.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	10	128,37	12.837,27
33.(-)Receitas Diferidas no Período	1	1,02	1.017,60
34.(-)Outras Exclusões	22	1.834,97	83.407,80
35.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - GASOLINA	31	20.800,82	670.994,31
36.Receitas de Vendas de Óleo Diesel	18	30.384,80	1.688.044,54
37.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
38.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	4	167,52	41.880,70
39.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,02	15,56
40.(-)Outras Exclusões	12	313,10	26.091,89
41.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP-ÓLEO DIESEL	10	29.904,16	2.990.416,07
42.Receitas de Vendas de GLP	13	5.885,06	452.696,78
43.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,00	0,00
44.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	5	37,76	7.552,43
45.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	-
46.(-)Outras Exclusões	6	82,50	13.749,22
47.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - GLP	10	5.764,80	576.480,06

Continua

FICHA 19b - Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas (continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
48.Receitas de Vendas de AEHC	98	1.609,99	16.428,43
49.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,00	3,36
50.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	21	7,04	335,35
51.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,00	0,00
52.(-)Outras Exclusões	27	75,85	2.809,09
53.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - AEHC	94	1.527,10	16.245,77
54.Receitas de Vendas de Querosene de Aviação	2	237,92	118.961,56
55.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
56.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1	0,45	453,57
57.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
58.(-)Outras Exclusões	1	0,47	474,49
59.BC DO PIS/PASEP - QUEROSENE DE AVIAÇÃO	2	237,00	118.497,53
60.Receitas de Vendas de Pneumáticos (Pneus e Câmaras de Ar)	33	816,76	24.750,39
61.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
62.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	11	3,24	294,98
63.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
64.(-)Outras Exclusões	12	86,27	7.188,78
65.BC DO PIS/PASEP - PNEUMÁTICOS	32	727,25	22.726,65
66.Receitas de Máq. agrícolas Autopropulsadas, veículos automot	71	7.041,76	99.179,74
67.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	1,93	1.930,37
68.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	27	130,55	4.835,31
69.(-)Receitas Diferidas no Período	3	10,84	3.614,85
70.(-)Redução da Base de Cálculo 30,2% (Lei nº 10.485/2002)	20	158,49	7.924,66
71.(-)Redução da Base de Cálculo 48,1% (Lei nº 10.485/2002)	43	623,81	14.507,17
74.BC do PIS/PASEP- máquinas agrícola e veículos	67	5.514,69	82.308,87
75.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada	5.006	3.125,11	624,27
76.(-)Saldo Credor PIS/Pasep Mês Anterior (Lei nº 10.637/2002)	87	0,79	9,08
77.(-)Crédito do PIS/Pasep no Mês (Lei nº 10.637/2002, Art. 3º)	1.571	45,05	28,68
78.(-)Parcela Mensal do Créd. de PIS/Pasep - Estoque de Abertura	719	1,73	2,40
79.PIS/PASEP APÓS OS DESCONTOS DE CRÉDITOS	4.482	365,27	81,50
80.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público	178	9,24	51,88
81.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	34	9,35	274,94
82.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	155	111,60	719,99
83.(-)Compensação de subst. P/ não ocorrên. do fato gerad. prest	37	1,12	30,15
84.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, Art. 8º)	81	1.345,60	16.612,38
85.CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP A PAGAR	4.986	1.600,64	321,03
86.PIS/PASEP A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	8	11,55	1.443,46
87.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	71	294,88	4.153,20
88.GASOLINA EM M3	9	2.128,27	236.473,98
89.ÓLEO DIESEL EM M3	7	375,08	53.583,10
90.GÁS LIQUEFEITO DE PETRÓLEO - GLP EM T	4	65,79	16.448,65
91.ÁLCOOL ETÍLICO HIDRATADO PARA FINS CARBURANTES	64	56,00	875,00
92.QUEROSENE DE AVIAÇÃO EM M3	3	135,30	45.098,73
93.DÉMAIS QUEROSENES EM M3	3	10,90	3.633,38
94.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	8	207,98	25.996,91

FICHA 20a - Cálculo da COFINS - PJ em Geral, Imunes ou Isentas
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	137.447	1.617.639,30	11.769,19
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	3.936	7.348,98	1.867,12
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	981	13.161,05	13.415,95
04.(-)Receitas Isentas	11.691	162.314,93	13.883,75
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	23.538	27.682,20	1.176,06
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	6.399	16.277,51	2.543,76
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	1.075	44.927,53	41.793,05
08.(-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados c/ perda	2.174	5.428,31	2.496,92
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	2.722	72.604,44	26.673,20
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	8.568	8.011,07	935,00
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	11.161	56.569,47	5.068,49
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Aliquotas Diferenciadas	2.753	21.660,78	7.868,07
13.(-)Receitas Diferidas no Período	751	18.456,26	24.575,58
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	42	593,71	14.135,85
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	1.325	26.861,90	20.273,13
16.(-)Outras Exclusões	8.229	42.245,85	5.133,78
17.BASE DE CÁLCULO DA COFINS-FATURAMENTO	135.009	1.134.515,36	8.403,26
18.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO	232	4.152,60	17.899,13
19.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE	24	315,84	13.160,20
20.Cofins Apurada	134.844	34.122,43	253,05
21.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público	4.282	207,76	48,52
22.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	119	14,74	123,84
23.(-)Compensação de subst. P/ não ocorrên. do fato gerad. prest	338	19,43	57,50
24.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8.)	118	73,97	626,87
25.COFINS A PAGAR	134.656	33.806,52	251,06
26.COFINS A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	59	2,32	39,40
27.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	177	456,63	2.579,84
28.DEMAIS QUEROSENES EM M3	28	709,47	25.338,13
29.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	66	16,11	244,16

FICHA 20b - Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	5.093	367.228,48	72.104,55
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	270	1.409,81	5.221,52
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	47	329,34	7.007,28
04.(-)Receitas Isentas	867	40.935,06	47.214,60
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1.308	8.982,42	6.867,29
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	588	5.937,18	10.097,25
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	94	2.111,16	22.459,17
08.(-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados c/ perda	127	1.564,95	12.322,43
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	96	6.538,34	68.107,76
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	499	1.531,18	3.068,49
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	794	14.348,61	18.071,30
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Alíquotas Diferenciadas	743	123.507,60	166.228,27
13.(-)Receitas Diferidas no Período	43	444,95	10.347,70
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	2	26,27	13.136,42
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	55	557,92	10.144,08
16.(-)Outras Exclusões	448	3.003,24	6.703,66
17.BASE DE CÁLCULO DA COFINS-FATURAMENTO	4.908	159.478,74	32.493,63
18.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO	34	15.542,17	457.122,53
19.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE	2	1,83	917,25
20.Receitas de Produtos Farmacêuticos, Perfumaria, Toucador...	344	18.344,45	53.326,90
21.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	5,26	1.753,43
22.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	215	1.672,98	7.781,32
23.(-)Receitas Diferidas no Período	4	19,77	4.943,72
24.(-)Aquisição de Produtos Relacionados na Lei nº 10.147/00	29	391,78	13.509,51
25.(-)Outras Exclusões	99	594,64	6.006,46
26.BC DA COFINS - Produtos farmaceut., perfum.,	332	15.670,54	47.200,43
27.Receitas de Vendas de Gasolina	41	22.761,83	555.166,52
28.Receitas Diferidas em Periodos Anteriores	2	3,18	1.590,91
29.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	8	128,37	16.046,52
30.(-)Receitas Diferidas no Período	1	1,02	1.017,60
31.(-)Outras Exclusões	21	1.834,97	87.379,55
32.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - GASOLINA	28	20.800,65	742.880,31
33.Receitas de Vendas de Óleo Diesel	18	30.384,80	1.688.044,54
34.Receitas Diferidas em Periodos Anteriores	-	-	
35.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	4	167,52	41.880,70
36.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,02	15,56
37.(-)Outras Exclusões	12	313,10	26.091,89
38.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - ÓLEO DIESEL	10	29.904,16	2.990.416,07
39.Receitas de Vendas de GLP	14	5.885,14	420.367,21
40.Receitas Diferidas em Periodos Anteriores	1	0,00	0,00
41.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	5	37,76	7.552,43
42.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
43.(-)Outras Exclusões	7	82,99	11.855,48
44.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - GLP	11	5.764,39	524.035,50

Continua

FICHA 20b - Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas (continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
45.Receitas de Vendas de AEHC	98	1.609,99	16.428,43
46.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,00	3,36
47.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	21	7,04	335,35
48.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,00	0,00
49.(-)Outras Exclusões	27	77,47	2.869,36
50.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - AEHC	94	1.525,47	16.228,45
51.Receitas de Vendas de Querosene de Aviação	2	237,92	118.961,56
52.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
53.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1	0,45	453,57
54.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
55.(-)Outras Exclusões	1	0,47	474,49
56.BC DA COFINS - QUEROSENE DE AVIAÇÃO	2	237,00	118.497,53
57.Receitas de Vendas de Pneus e Câmaras de Ar	33	816,76	24.750,39
58.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
59.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	11	3,24	294,98
60.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
61.(-)Outras Exclusões	12	86,27	7.188,78
62.BC DA COFINS - PNEUMÁTICOS	32	727,25	22.726,65
63.Receitas de máq. agrícolas autopropulsadas, veículos automot	69	7.041,68	102.053,32
64.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	1,93	1.930,37
65.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	27	130,55	4.835,31
66.(-)Receitas Diferidas no Período	3	10,84	3.614,85
67.(-)Redução da Base Cálculo 30,2% (Lei nº 10.485/2002)	20	158,49	7.924,66
68.(-)Redução da Base Cálculo 48,1% (Lei nº 10.485/2002)	43	623,81	14.507,17
69.(-)Valores dev. pela Intermed. vendas diretas (Lei nº 10.485/02)	6	52,88	8.813,57
70.(-)Outras Exclusões	29	552,33	19.045,73
71.BC DA COFINS - máq. Agrícolas, veículos automotores	65	5.514,70	84.841,57
72.Cofins Apurada	4.987	13.867,22	2.780,67
73.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Pública	169	42,65	252,39
74.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	30	48,41	1.613,71
75.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	90	511,83	5.686,96
76.(-)Compensação de subst. P/ não ocorrên. do fato gerad. prest	34	3,90	114,67
77.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8º)	78	6.191,02	79.372,04
78.COFINS A PAGAR	4.969	7.069,41	1.422,70
79.COFINS A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	5	48,08	9.615,67
80.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	54	274,12	5.076,37
81.GASOLINA EM M3	9	2.128,27	236.473,98
82.ÓLEO DIESEL EM M3	8	375,08	46.885,61
83.GÁS LIQÜEFEITO DE PETRÓLEO - GLP EM T	4	65,79	16.448,65
84.ÁLCOOL ETÍLICO HIDRATADO PARA FINS CARBURANTES	65	56,10	863,08
85.QUEROSENE DE AVIAÇÃO EM M3	3	135,30	45.098,73
86.DEMAIS QUEROSENE EM M3	3	10,90	3.633,38
87.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	8	207,98	25.996,91

FICHA 29 - Aplicações em Incentivos Fiscais
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Valor do IR à Aliq. de 15% excluídas as Deduções e Reduções	5.241	1.934,21	369,05
02.Valor do IR com venc. em 2002 s/ lucro inflac. Tribut. à aliq. redu	37	63,46	1.715,27
03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS	5.257	1.997,65	380,00
04.FINOR (até 18%)	3.172	227,65	71,77
05.FINAM (até 18%)	1.015	117,22	115,48
06.SUBTOTAL (até 18%)	3.960	344,86	87,09
07.FUNRES (até 25%)	118	5,96	50,49
08.TOTAL DOS INCENTIVOS	4.056	350,82	86,49

**FICHA 31a - Operações com o exterior - Pessoa Vinculada / Interposta Pessoa /
País com tributação favorecida
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
EXPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS			
BENS		122.220,25	
01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas	1.162	60.518,48	52.081,31
02.Exp. de bens p/ pessoas residentes em países com tribut. Favore	261	31.579,86	120.995,64
03.Demais Exportações de Bens	1.053	30.121,91	28.605,80
SERVIÇOS		4.259,16	
04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas	661	3.434,82	5.196,40
05.Exp. de serviços p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	38	66,32	1.745,26
06.Demais Exportações de Serviços	223	758,02	3.399,18
DIREITOS		110,37	
07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas	8	70,68	8.835,30
08.Exp. de direitos p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favore	2	20,31	10.157,26
09.Demais Exportações de Direitos	8	19,37	2.421,03
OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA		2.129,13	
10.Oper. não registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	57	173,70	3.047,38
11.Oper. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favo	24	396,59	16.524,77
12.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	50	727,54	14.550,87
13.Op. Regist. no BACEN-pessoas resid. em países c/ tribut. Favor.	18	831,29	46.182,67
OUTROS		56,43	
14.Demais Receitas Auferidas	26	56,43	2.170,33
IMPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS			
BENS		82.030,49	
15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas	1.736	37.073,89	21.355,93
16.Imp. de bens de pessoas residentes em países c/ tribut. Favorec	84	17.989,41	214.159,66
17.Demais Importações de Bens	1.026	26.967,19	26.283,82
SERVIÇOS		3.038,56	
18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas	234	1.634,84	6.986,49
19.Imp. de serviços de pessoas residentes em países c/ tribut. Favo	18	224,39	12.466,04
20.Demais Importações de Serviços	118	1.179,33	9.994,32
DIREITOS		6.575,17	
21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas	55	850,63	15.465,98
22.Imp. de direitos de pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	4	2.684,64	671.159,02
23.Demais Importações de Direitos	30	3.039,90	101.330,13
OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS		5.718,63	
24.Op. não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	54	173,13	3.206,19
25.Op. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favor.	19	35,18	1.851,74
26.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	380	3.009,21	7.918,99
27.Op. egistr. no BACEN-pessoas resident. em países c/ tribut. Favo	67	2.501,10	37.329,83
OUTROS		2.635,00	
28.Demais Encargos Incorridos	123	2.414,86	19.633,01
29.Comissões e Corretagens Incorridas na Import. de Mercadorias	67	3,30	49,22
30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	121	37,29	308,19
31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	18	179,55	9.974,97

**FICHA 31b - Operações com o exterior - Pessoa não Vinculada /Não Interposta Pessoa /
País sem tributação favorecida
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Total de Exportações de Bens	2.732	25.774,98	9.434,47
02.Total de Exportações de Serviços	512	1.368,98	2.673,80
03.Total de Exportações de Direitos	26	159,26	6.125,49
04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras	96	121,73	1.267,99
05.Total de Importações de Bens	2.680	16.854,78	6.289,10
06.Total de Importações de Serviços	245	941,08	3.841,15
07.Total de Importações de Direitos	65	706,59	10.870,66
08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras	391	2.417,83	6.183,71
09.Comissões e Corretagens na Importação de Mercadorias	303	23,77	78,43
10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	287	35,03	122,07
11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	10	7,03	703,04

**FICHA 37 - Participações no exterior - Resultado do Período de Apuração
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Líquida	438	80.637,26	184.103,33
02.(-) Custos dos Bens e Serviços Vendidos	367	74.137,66	202.009,98
03.LUCRO BRUTO	441	6.499,59	14.738,31
04.Receitas Financeiras Auferidas com a Vinculada no Brasil	84	4.255,15	50.656,56
05.Outras Receitas Operacionais	412	7.891,41	19.153,91
06.(-)Despes. Financ. Pg ou Creditadas à Vinculada no Brasil	97	3.132,51	32.293,95
07.(-) Despesas Operacionais	649	13.903,97	21.423,68
08.LUCRO OPERACIONAL	762	1.609,68	2.112,44
09.Outras Receitas	267	2.659,01	9.958,85
10.(-) Outras Despesas	342	6.103,70	17.847,09
11.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	824	(1.835,01)	(2.226,96)
12.(-) Imposto Devido	161	353,00	2.192,54
13.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	824	(2.188,01)	(2.655,35)
14.Lucro arbitrado no período de apuração antes do imposto	1	0,40	399,71
15.(-) Imposto Devido	1	0,25	246,88
16.Lucro arbitrado no período de apuração após o imposto	2	0,15	76,41

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa	138.945	7.616,08	54,81
02.Bancos	115.389	30.761,44	266,59
03.Valores Mobiliários	35.007	110.157,16	3.146,72
04.Estoques	68.424	159.404,41	2.329,66
05.Imóveis Destinados à Venda	6.156	12.648,99	2.054,74
06.Adiantamentos a Fornecedores	26.673	17.792,80	667,07
07.Clientes	80.198	286.491,71	3.572,30
08.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e BC Negativa	2.727	1.994,83	731,51
09.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuí. Fiscais	2.820	4.893,75	1.735,37
10.Impostos e Contribuições a Recuperar	104.012	47.707,72	458,68
11.Despesas do Exercício Seguinte	31.944	11.210,11	350,93
12.Outras Contas	71.749	114.987,03	1.602,63
13.(-) Contas Retificadoras	12.529	44.044,24	3.515,38
14.TOTAL DO CIRCULANTE	155.715	761.621,80	4.891,13
15.Clientes	3.881	70.033,51	18.045,22
16.Créditos com Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	17.084	198.460,09	11.616,72
17.Valores Mobiliários	5.055	20.393,41	4.034,30
18.Depósitos Judiciais	21.598	20.590,45	953,35
19.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e BC Negativa	1.631	9.770,85	5.990,71
20.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Preju. Fiscais	1.834	27.174,71	14.817,18
21.Outras Contas	30.506	120.509,44	3.950,35
22.(-) Contas Retificadoras	1.358	10.502,60	7.733,87
23.TOTAL REALIZÁVEL LONGO PRAZO	53.578	456.429,87	8.518,98
24.Participações Permanentes em Coligadas ou Controladas	15.072	574.085,67	38.089,55
25.Investimentos Decorrentes de Incentivos Fiscais	17.296	3.256,73	188,29
26.Outros Investimentos	37.278	37.290,12	1.000,33
27.Ágios em Investimentos	1.942	63.481,24	32.688,59
28.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	7.744	7.289,80	941,35
29.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	593	320,07	539,74
30.(-) Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos	2.577	30.383,62	11.790,31
31.TOTAL DOS INVESTIMENTOS	53.185	655.340,01	12.321,90
32.Terrenos	36.220	59.458,95	1.641,61
33.Edifícios e Construções	44.758	259.862,45	5.805,94
34.Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais	86.141	583.505,65	6.773,84
35.Veículos	71.557	38.056,74	531,84
36.Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	111.252	36.376,01	326,97
37.Recursos Minerais	614	5.502,57	8.961,85
38.Florestamento e Reflorestamento	1.513	6.664,45	4.404,79
39.Direitos Contratuais de Exploração de Florestas	338	492,86	1.458,17
40.Outras Imobilizações	69.926	178.409,97	2.551,41
41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	16.105	49.739,60	3.088,46
42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	1.912	8.371,32	4.378,30
43.(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exatão	109.512	457.036,11	4.173,39
44.TOTAL DO IMOBILIZADO	132.343	769.404,48	5.813,71

Continua

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial (Continuação)
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
45.Despesas Pré-Operacionais ou Pré-Industriais	11.418	40.601,90	3.555,96
46.Despesas com Pesquisas Científicas ou Tecnológicas	667	3.353,58	5.027,86
47.Demais Aplicações em Despesas Amortizáveis	9.112	51.282,22	5.627,99
48.Correção Monetária - Diferença IPC/ITNF (Lei nº 8.200/91)	1.147	608,85	530,82
49.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	188	270,24	1.437,46
50.(-) Amortização do Diferido	12.102	36.192,99	2.990,66
51.TOTAL DO DIFERIDO	19.386	59.923,81	3.091,09
52.TOTAL DO PERMANENTE	138.397	1.484.668,29	10.727,60
53.TOTAL DO ATIVO	157.650	2.702.719,95	17.143,80

FICHA 39 - Passivo - Balanço Patrimonial
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Fornecedores	94.856	201.171,25	2.120,81
02.Financiamentos a Curto Prazo	49.916	233.005,39	4.667,95
03.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	138.697	65.727,44	473,89
04.Salários a Pagar	80.482	8.029,99	99,77
05.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	4.219	20.689,12	4.903,80
06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	49.194	2.873,81	58,42
07.Provisão para o Imposto de Renda	46.016	7.264,43	157,87
08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	935	210,52	225,15
09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	812	702,33	864,94
10.Outras Contas	100.692	187.992,73	1.867,01
11.(-) Contas Retificadoras	1.504	1.157,64	769,71
12.TOTAL DO CIRCULANTE	148.172	726.509,37	4.903,15
13.Fornecedores	3.099	15.984,27	5.157,88
14.Financiamentos a Longo Prazo	26.698	408.090,34	15.285,43
15.Empréstimos de Sócios/Acionistas Não Administradores	12.147	28.370,72	2.335,62
16.Créditos de Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	22.546	173.316,41	7.687,24
17.Provisão para o Imposto de Renda sobre Lucros Diferidos	940	2.599,27	2.765,18
18.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	386	3.286,23	8.513,54
19.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	507	9.903,02	19.532,59
20.Outras Contas	32.450	228.930,07	7.054,86
21.(-) Contas Retificadoras	627	1.733,96	2.765,48
22.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	70.692	868.746,36	12.289,18
23.Receita de Exercícios Futuros	7.836	29.405,92	3.752,67
24.(-) Custos e Despesas Correspondentes	3.502	10.109,69	2.886,83
25.TOTAL RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	7.952	19.296,23	2.426,59
26.Capital de Domiciliados no País	151.094	851.206,40	5.633,62
27.Capital de Domiciliados no Exterior	8.861	208.101,86	23.485,14
28.(-) Capital a Realizar	9.874	21.155,61	2.142,56
29.TOTAL CAPITAL REALIZADO	154.054	1.038.152,65	6.738,89
30.Reservas de Capital	63.839	156.671,27	2.454,16
31.Reservas de Reavaliação	9.728	79.358,66	8.157,76
32.Reservas de Lucros	19.390	129.198,27	6.663,14
33.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/95, art.9º, §9º)	2.310	6.115,53	2.647,41
34.Outras Reservas	14.586	19.495,01	1.336,56
35.TOTAL DAS RESERVAS	82.525	390.838,74	4.736,00
36.Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléia	73.924	188.111,15	2.544,66
37.(-) Prejuízos Acumulados	96.818	534.080,16	5.516,33
38.(-) Ações em Tesouraria	1.208	4.269,81	3.534,62
39.Outras	5.425	7.849,81	1.446,97
40.TOTAL OUTRAS CONTAS	146.792	(342.378,00)	(2.332,40)
41.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	157.344	1.086.613,38	6.905,97
42.TOTAL DO PASSIVO	157.658	2.701.165,34	17.133,07

FICHA 40 - Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Saldo de Lucros Acumulados	70.440	172.190,09	2.444,49
01. Saldo de Lucros Acumulados (+)	70.435	172.191,52	2.444,69
01. Saldo de Lucros Acumulados (-)	5	(1,44)	(287,01)
02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores	7.139	14.448,44	2.023,87
03.Reversão de Reservas	2.695	16.764,43	6.220,57
04.Outros Recursos	2.373	9.692,77	4.084,60
05.Lucro Líquido do Ano	71.574	120.164,24	1.678,88
05. Lucro Líquido do Ano (+)	71.491	120.483,17	1.685,29
05. Lucro Líquido do Ano (-)	83	(318,94)	(3.842,62)
06.(-) Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	79.374	358.701,80	4.519,13
07.(-) Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores	10.000	10.004,83	1.000,48
08.(-) Prejuízo Líquido do Ano	83.221	212.446,01	2.552,79
09.TOTAL	153.926	(247.891,39)	(1.610,46)
10.Transferências para Reservas	4.998	35.106,38	7.024,09
11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	20.561	34.901,30	1.697,45
12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	3.104	8.415,19	2.711,08
13.Outras Destinações	1.876	4.120,11	2.196,22
14.TOTAL	26.241	82.542,98	3.145,57
15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	152.216	(330.434,36)	(2.170,83)
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)	65.800	191.856,48	2.915,75
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)	86.416	(522.290,84)	(6.043,91)

FICHA 47a - Outras Informações - Lucro Real
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Programa de Desenvolv. Tecnológico Industrial/Agropecuário	177	503,66	2.845,51
02.Atividade Audiovisual	192	36,74	191,35
03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	1.017	60,82	59,81
04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Ativid. em Geral	46.940	325.974,24	6.944,49
05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural	1.864	5.751,27	3.085,45
06.Contribuição para o INSS	100.512	28.586,41	284,41
07.Contribuição para o FGTS	90.323	10.087,66	111,68
08.Despesas com Plano de Previdência Privada	4.348	2.515,38	578,51
09.Aquisições para o Ativo Imobilizado	56.774	101.901,41	1.794,86
10.Baixas do Ativo Imobilizado	27.363	17.104,64	625,10

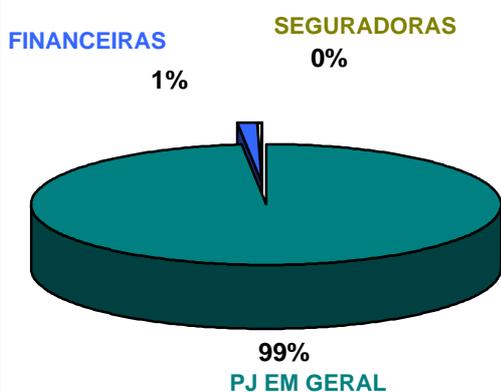
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

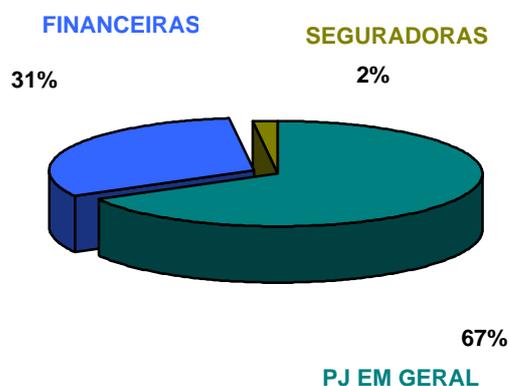
ITEM	FREQ.	VALOR	
		TOTAL R\$ MILHÕES	MÉDIO R\$ MIL
ATIVO TOTAL	2.394	1.463.782,74	611.438,07
RECEITA DA ATIV. FINANCEIRA	2.192	684.970,28	312.486,44
RESULTADO DA ATIV. FINANCEIRA	2.200	72.587,71	32.994,41
RESULT. ATIV. FINANCEIRA (+)	2.118	74.060,08	34.966,99
RESULT. ATIV. FINANCEIRA (-)	82	(1.472,37)	(17.955,71)
LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇ.	2.359	26.073,36	11.052,72
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO(+)	1.708	29.652,69	17.361,06
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO(-)	651	(3.579,33)	(5.498,20)
LUCRO REAL	1.721	11.513,19	6.689,83
LUCRO REAL (+)	1.006	17.369,92	17.266,32
LUCRO REAL (-)	715	(5.856,73)	(8.191,23)
IR CALCULADO	1.084	4.330,76	3.995,17
IR DEVIDO	1.083	4.253,19	3.927,23

PARTICIPAÇÃO RELATIVA

Nº DE EMPRESAS



RECEITA



FICHA 04 - Custo dos Bens e Serviços Vendidos
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Despesas de Depósitos de Poupança	68	10.696,73	157.304,81
02.Despesas de Depósitos Interfinanceiros	218	7.921,40	36.336,68
03.Despesas de Depósitos de Aviso Prévio	418	361,19	864,08
04.Despesas de Depósitos a Prazo	964	22.937,78	23.794,38
05.Despesas de Depósitos Judiciais	73	2.501,69	34.269,76
06.Despesas de Operações Compromissadas	220	29.661,30	134.824,09
07.Despesas de Aceites Cambiais	35	1.674,76	47.850,33
08.Despesas de Letras Imobiliárias e Hipotecárias	15	1.900,35	126.689,76
09.Despesas de Depósitos Especiais - APE	25	1.583,53	63.341,30
10.Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses	976	96.140,31	98.504,42
11.Despesas de Arrendamento Mercantil	87	6.526,72	75.019,79
12.Despesas de Câmbio	148	63.998,87	432.424,81
13.Prejuízos em Cessão de Créditos	182	256,75	1.410,69
14.Prejuízos com Títulos de Renda Fixa	355	10.702,73	30.148,54
15.Prejuízos com Títulos de Renda Variável	234	36.776,80	157.165,81
16.Prejuízos em Operações com Ações	99	212,65	2.148,02
17.Outros Prejuízos com Títulos e Valores Mobiliários	289	318.529,01	1.102.176,52
18.DESPESAS DA ATIVIDADE FINANCEIRA	1.631	612.382,57	375.464,48

FICHA 05 - Despesas Operacionais
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração	1.454	415,51	285,77
02.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remuner. a Empregados	1.848	17.827,08	9.646,69
03.Serviços Prestados por Terceiros	2.160	8.278,09	3.832,45
04.Serviços do Sistema Financeiro Nacional	1.906	2.129,78	1.117,41
05.Comunicações	1.852	2.871,99	1.550,75
06.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	2.009	6.340,56	3.156,08
07.Doações e Patrocínios Caráter Cultural e Artístico (Lei nº 8.313/91)	107	83,20	777,55
08.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei nº 9.249/95)	12	7,52	626,54
09.Doações a Entidades Cíveis	109	86,85	796,81
10.Outras Contribuições e Doações	332	186,30	561,15
11.Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	1.429	456,81	319,67
12.Alimentação do Trabalhador	1.283	1.712,64	1.334,87
13.PIS/Pasep	1.899	820,68	432,17
14.Cofins	1.512	3.685,47	2.437,48
15.CPMF	1.878	488,97	260,37
16.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	1.917	1.173,27	612,04
17.Arrendamento Mercantil	158	387,37	2.451,70
18.Aluguéis	1.509	1.752,12	1.161,11
19.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalações	1.634	1.217,29	744,97
20.Propaganda e Publicidade	1.360	993,15	730,26
21.Multas	1.047	182,41	174,22
22.Encargos de Depreciação e Amortização	1.721	3.839,78	2.231,13
23.Promoções, Publicidade e Relações Públicas	1.154	568,49	492,63
24.Gratificações a Administradores	102	111,62	1.094,29
25.Despesas com Provisões para Operações de Crédito	1.248	21.359,79	17.115,21
26.Aprovisionamentos e Ajustes Patrimoniais	900	17.867,45	19.852,72
27.Assistência Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados	1.029	955,20	928,28
28.Processamento de Dados	1.640	3.567,62	2.175,38
29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	317	19,27	60,78
30.Outras Despesas Operacionais	2.282	21.428,47	9.390,21
31.TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS	2.358	120.814,74	51.236,11

FICHA 06 - Demonstração do Resultado
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Rendas de Adiantamentos a Depositantes	901	1.382,89	1.534,84
02.Rendas de Empréstimos e Títulos Descontados	1.509	54.426,20	36.067,73
03.Rendas de Financiamentos	473	59.565,60	125.931,50
04.Rendas de Financiamentos Rurais	431	3.627,66	8.416,83
05.Rendas de Financiamentos Agroindustriais	26	48,53	1.866,37
06.Rendas de Financiamentos Imobiliários, Habitacionais ou Hipotecário	60	3.362,68	56.044,75
07.Outras Rendas de Operações de Crédito	208	1.552,14	7.462,19
08.Rendas de Arrendamento Mercantil	89	8.603,62	96.669,84
09.Rendas de Câmbio	166	82.852,35	499.110,56
10.Rendas de Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	697	22.310,49	32.009,31
11.Rendas de Títulos de Renda Fixa	1.249	85.285,08	68.282,69
12.Rendas de Títulos de Renda Variável	329	22.072,40	67.089,35
13.Outras Rendas de Títulos e Valores Mobiliários	577	54.150,27	93.847,96
14.Lucros com Títulos de Renda Fixa	239	2.757,84	11.539,09
15.Lucros com Títulos de Renda Variável	85	66.699,39	784.698,68
16.Lucros em Operações com Ações	47	1.696,21	36.089,61
17.RECEITAS DE OPERAÇÕES FINANCEIRAS	2.176	470.393,34	216.173,41
18.Hedge de Taxas de Juros	19	15.727,67	827.772,08
19.Hedge de Câmbio	17	14.389,75	846.455,69
20.Hedge de Ouro	10	0,46	45,55
21.Swap	119	112.663,09	946.748,69
22.Intermediação de Swap	35	52,44	1.498,16
23.Outros Lucros com Títulos e Valores Mobiliários	104	54.419,89	523.268,16
24.Lucros em Cessão de Créditos	15	41,91	2.794,23
25.Recuperações de Créditos Baixados como Prejuízo	681	3.749,38	5.505,69
26.Rendas de Créd. Decorrentes de Contratos de Export. Adquiridos	17	388,09	22.828,94
27.Rendas de Aplicações no Exterior	76	1.032,92	13.590,99
28.Rendas de Créditos por Avais e Fianças Honrados	21	44,92	2.139,10
29.Rendas de Créditos Vinculados ao BACEN e ao SFH	79	9.306,31	117.801,40
30.Rendas de Garantias Prestadas	105	491,38	4.679,79
31.Rendas de Operações Especiais e Créditos Específicos	63	531,83	8.441,82
32.Rendas de Repasses Interfinanceiros	171	1.736,91	10.157,35
33.RECEITAS DE OUTRAS OPERAÇÕES	906	214.576,94	236.839,89
34.RECEITAS DA ATIVIDADE FINANCEIRA	2.192	684.970,28	312.486,44
35.(-)Despesas da Atividade Financeira	1.631	612.382,57	375.464,48
36.RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA	2.200	72.587,71	32.994,41
36. RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA (+)	2.118	74.060,08	34.966,99
36. RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA (-)	82	(1.472,37)	(17.955,71)
37.Rendas de Prestação de Serviços	1.444	23.888,01	16.542,94
38.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio	238	1.009,26	4.240,59
39.Rendas de Ajustes em Investimentos no Exterior	24	6.146,27	256.094,77
40.Ganhos na Alienação de Particip. Não Integrantes do Ativo Perm.	22	5,09	231,47

Continua

FICHA 06 - Demonstração do Resultado (continuação)
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
41.Resultados Positivos em Participações Societárias	336	21.354,76	63.555,83
42.Variações Cambiais Ativas	53	16.431,60	310.030,18
43.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	12	54,77	4.563,80
44.Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais	1.302	18.651,27	14.325,09
45.Outras Receitas Operacionais	1.749	17.325,24	9.905,80
46.(-)Despesas Operacionais	2.358	120.814,74	51.236,11
47.(-)Juros sobre o Capital Próprio	283	4.259,08	15.049,74
48.(-)Variações Cambiais Passivas	54	11.429,00	211.648,18
49.(-)Prejuízos na alienação de particip. não integrantes do ativo permanente	16	51,81	3.238,09
50.(-)Resultados Negativos em Participações Societárias	147	7.693,96	52.339,88
51.(-)Perdas em Operações Realizadas no Exterior	3	4,22	1.408,04
52.LUCRO OPERACIONAL	2.360	33.201,16	14.068,29
52. LUCRO OPERACIONAL (+)	1.717	37.564,64	21.878,06
52. LUCRO OPERACIONAL (-)	643	(4.363,47)	(6.786,12)
53.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente	259	1.832,31	7.074,57
54.Outras Receitas Não Operacionais	957	1.933,78	2.020,67
55.(-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados	141	817,30	5.796,46
56.(-)Outras Despesas Não Operacionais	870	1.951,92	2.243,59
57.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	2.359	34.198,03	14.496,83
57. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	1.726	37.932,48	21.977,10
57. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	633	(3.734,44)	(5.899,60)
58.(-)Participações de Debêntures	4	42,07	10.516,70
59.(-)Participações de Empregados	283	1.634,40	5.775,28
60.(-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias	33	67,95	2.059,08
61.(-)Contribuição para Assistência ou Previdência de Empregados	15	27,53	1.835,52
62.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSSL	2.360	32.426,08	13.739,86
63.(-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	906	1.917,49	2.116,44
64.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ	2.360	30.508,58	12.927,37
65.(-)Provisão para o Imposto de Renda	915	4.435,22	4.847,24
66.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	2.359	26.073,36	11.052,72
66. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	1.708	29.652,69	17.361,06
66. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	651	(3.579,33)	(5.498,20)

FICHA 09 - Demonstração do Lucro Real
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Lucro Líquido Antes do IRPJ	2.362	30.515,32	12.919,27
02.Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	702	37.559,69	53.503,83
03.Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	865	2.510,45	2.902,25
04.Lucros Disponibilizados no Exterior	33	2.319,20	70.278,75
05.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	0,00	
06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	1	0,00	2,00
07.Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	6	436,28	72.713,07
08.Variações cambiais ativas-Oper. Liquidadas (MP 1.858-10/1999)	4	601,69	150.421,50
09.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo PL	147	6.368,45	43.322,81
10.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	4	12,17	3.041,79
11.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	11	7,69	698,84
12.Ajustes de Obrig. e créd.-Variação Cambial Amortiz.(Lei nº 9.816/99)	1	10,20	10.197,44
13.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/91, art 2º)	22	94,81	4.309,36
14.Participações Não Dedutíveis	40	99,25	2.481,13
15.Lucro Inflacionário Realizado	3	0,76	252,36
16.Realização de Reserva de Reavaliação	33	39,24	1.189,01
17.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa	59	163,46	2.770,48
18.Outras Adições	626	51.920,98	82.940,87
19.SOMA DAS ADIÇÕES	1.241	102.144,30	82.308,05
20.(-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	447	24.032,84	53.764,73
21.(-) Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	996	383,04	384,58
22.(-) Lucros e divid. derivados de invest. avaliados p/ custo de aquis.	145	273,66	1.887,28
23.(-) Ajustes por aumento no valor de investim. avaliados pelo PL	193	27.120,92	140.522,90
24.(-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	0,00	
25.(-) Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	13	3.526,02	271.232,23
26.(-) Variações cambiais passivas-Oper. Liquidadas (MP 1.858-10/99)	3	403,60	134.532,82
27.(-) Perdas Dedutíveis em Operações de Crédito conf. Lei 9.430/96	108	9.267,12	85.806,68
28.(-) Outras Exclusões	533	52.621,90	98.727,77
29.SOMA DAS EXCLUSÕES	1.627	117.629,10	72.298,16
30.LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS	1.724	15.030,51	8.718,40
31.(-) Compens. de Prejuízos Fiscais-Perío. de Apur. de 91 a 02	277	3.517,32	12.697,91
32.LUCRO REAL	1.721	11.513,19	6.689,83
32. LUCRO REAL (+)	1.006	17.369,92	17.266,32
32. LUCRO REAL (-)	715	(5.856,73)	(8.191,23)
33.Lucro real postergado de períodos de apuração anteriores	-	0,00	

FICHA 12 - Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.À Alíquota de 15%	1.084	2.605,99	2.404,05
02.Adicional	455	1.724,77	3.790,71
IR CALCULADO (D)	1.084	4.330,76	3.995,17
03.(-) Operações de Caráter Cultural e Artístico	98	33,44	341,18
04.(-) Programa de Alimentação do Trabalhador	207	29,09	140,54
05.(-) Atividade Audiovisual	25	11,35	453,88
06.(-) Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	44	3,69	83,88
IR DEVIDO (D)	1.083	4.253,19	3.927,23
07.(-)Imposto pg no exterior sobre lucros, rendim. e ganhos de capital	5	29,20	5.840,47
08.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	395	175,96	445,47
09.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público	84	13,01	154,91
10.(-)Imposto pg incidente sobre ganhos no mercado de renda variáve	6	0,02	3,31
11.(-) Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	574	2.707,31	4.716,57
12.(-)Parcelamento efetivam. pg de IR sobre a Base de Cálculo Estimad	5	2,48	495,82
13.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	1.083	1.325,21	1.223,64
13. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)	767	2.052,27	2.675,71
13. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)	316	(727,06)	(2.300,83)
14.IR POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	1	0,00	2,26

FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Lucro Líquido Antes da CSLL	2.354	32.404,96	13.765,91
02.Provisões Não Dedutíveis	468	43.636,51	93.240,41
03.Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/95, art 13)	410	1.612,30	3.932,45
4.Parcela de lucros de contratos de construç., celeb. c/ PJ de Direito Pú	1	0,06	55,65
05.Lucros Disponibilizados no Exterior	33	2.351,30	71.251,47
06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	0,00	0,00
07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	1	0,00	2,00
08.Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	6	436,28	72.713,07
09.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)	4	601,69	150.421,50
10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo PL	146	6.216,18	42.576,56
11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	3	12,16	4.054,61
12.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	11	7,69	698,84
13.Ajustes de obrigaç. e créd.-Variação cambial amortiz.(Lei nº 9.816/95)	1	10,20	10.197,44
14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/91, art. 2º)	21	94,58	4.503,79
15.Realização de Reserva de Reavaliação	33	39,24	1.189,01
16.Encargos de deprec., amort. e exaustão-Difere. de correç. Monetária	28	115,77	4.134,74
17.Outras Adições	606	35.720,47	58.944,67
18.SOMA DAS ADIÇÕES	898	90.854,42	101.174,19
19.(-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	445	21.554,51	48.437,11
20.(-)Lucros e divid. derivados de invest. avaliados pelo custo de aquis.	142	273,70	1.927,49
21.(-) Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo PL	194	27.099,18	139.686,50
22.(-) Parcela de lucro de contrato de constr., celeb. c/ PJ de direito Pu	-	0,00	0,00
23.(-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	0,00	0,00
24.(-) Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	13	3.526,02	271.232,23
25.(-) Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas	4	403,63	100.906,35
26.(-) Outras Exclusões	1.362	51.417,67	37.751,60
27.SOMA DAS EXCLUSÕES	1.545	104.274,71	67.491,72
28.Base de cálculo antes da compens. de BC neg. do perí. de apuraçã	1.787	18.984,67	10.623,77
29.Atividades em Geral	-	0,00	0,00
30.Atividade Rural	-	0,00	0,00
31.Base de cálculo antes da compens. de BC neg. de períodos anterior	1.787	18.984,67	10.623,77
32.(-) Base de cálculo neg. da CSLL de períodos anteri.-Ativid. em geral	216	2.528,64	11.706,68
33.(-) Base de cálculo neg.da CSLL de períodos anteriores - Ativid. Rural	-	0,00	0,00
34.BASE DE CÁLCULO DA CSLL	1.782	16.456,03	9.234,58
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)	1.071	22.037,44	20.576,51
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)	711	(5.581,41)	(7.850,08)
35.CSLL POR ATIVIDADE	1.155	1.929,61	1.670,66

Continua

FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real (continuação)
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
36.CSLL TOTAL	1.155	1.929,61	1.670,66
37.(-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP 1.807/1999, art. 8º)	77	268,43	3.486,06
38.(-) CSLL Mensal Paga por Estimativa	571	879,82	1.540,85
39.(-) Parcelamento Efetivamente Pago de CSLL sobre a Base Estimada	4	1,12	281,17
40.(-) Imposto pg no exterior s/ lucros, rendime. e ganhos de capital	1	5,66	5.656,97
41.(-) CSLL Retida na Fonte por Órgão Público	88	7,49	85,13
42.CSLL A PAGAR	1.091	767,09	703,11
43.CSLL A PAGAR DE SCP	1	0,00	2,33
44.CSLL sobre a diferença entre o custo orçado e o custo efetivo	-	0,00	0,00
45.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	-	0,00	0,00

FICHA 19 - Cálculo do PIS/PASEP
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	1.709	856.048,91	500.906,32
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	44	496,73	11.289,41
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	11	513,43	46.675,23
04.(-) Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	20	5.150,07	257.503,31
05.(-) Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados como Perda	726	24.407,56	33.619,23
06.(-) Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	223	32.508,48	145.777,93
07.(-) Vendas de Bens do Ativo Permanente	174	1.916,68	11.015,41
08.(-) Receitas Diferidas no Período	12	608,59	50.716,20
09.(-) Despesas de Captação no Mercado Interfinanceiro	551	73.933,02	134.179,71
10.(-) Despesas de obrig. por emprést. e repasses-Instituições Oficiais	269	50.646,52	188.277,02
11.(-) Despesas de Câmbio	117	63.123,56	539.517,57
12.(-) Despesas de Arrendamento Mercantil	80	6.359,21	79.490,12
13.(-) Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	13	1.465,00	112.692,22
14.(-) Despesas Incorridas nas Operações de Intermediação Financeira	88	32.356,37	367.686,04
15.(-) Despesas de obrigações por emprést. e repasses-Instituições Priv.	214	61.231,61	286.129,03
16.(-) Deságio na Colocação de Títulos	3	0,21	69,31
17.(-) Perdas com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	325	234.466,35	721.434,94
18.(-) Perdas em Operações de Hedge	79	108.537,64	1.373.894,15
19.(-) Cosseguros e Resseguros Cedidos	1	0,00	4,77
20.(-) Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	1	14,42	14.418,77
21.(-) Pagamentos de Indenizações por Sinistros	-	0,00	0,00
22.(-) Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas	13	2,11	162,33
23.(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	52	33,54	645,01
24.(-) Outras Exclusões	623	49.977,50	80.220,71
25.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP	1.596	110.320,62	69.123,20
26.Contribuição para o PIS/PASEP Apurada	1.582	786,25	496,99
27.(-) PIS/PASEP retido na Fonte por Órgão Público	109	6,06	55,63
28.CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP A PAGAR	1.560	780,18	500,12

FICHA 20 - Cálculo da COFINS
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	1.683	855.845,58	508.523,81
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	42	496,68	11.825,76
03.Receitas Diferidas em Periodos Anteriores	11	513,43	46.675,23
04.(-) Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	20	5.150,07	257.503,31
05.(-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados como perda	724	24.390,70	33.688,81
06.(-) Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	223	32.508,48	145.777,93
07.(-) Vendas de Bens do Ativo Permanente	174	1.916,68	11.015,41
08.(-) Receitas Diferidas no Periodo	12	608,59	50.716,20
09.(-) Despesas de Captação no Mercado Interfinanceiro	552	73.934,94	133.940,11
10.(-)Despesas de obrigações por emprést. e repasses-Institui. Oficiais	268	50.557,66	188.648,00
11.(-) Despesas de Câmbio	117	63.123,56	539.517,57
12.(-) Despesas de Arrendamento Mercantil	80	6.359,21	79.490,12
13.(-) Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Naciona	13	1.465,00	112.692,22
14.(-) Despesas Incorridas nas Operações de Intermediação Financeira	87	32.356,34	371.911,93
15.(-)Despesas de obrigações por emprést. e repasses-Instituiç. Privadas	215	61.231,62	284.798,22
16.(-) Deságio na Colocação de Títulos	3	0,21	69,31
17.(-) Perdas com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	326	234.466,36	719.221,97
18.(-) Perdas em Operações de Hedge	79	108.537,64	1.373.894,15
19.(-) Cosseguros e Resseguros Cedidos	1	0,00	4,77
20.(-) Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	2	14,42	7.209,51
21.(-) Pagamentos de Indenizações por Sinistros	-	0,00	0,00
22.(-) Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas	13	2,11	162,33
23.(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	53	33,55	632,97
24.(-) Outras Exclusões	627	50.401,92	80.385,84
25.BASE DE CÁLCULO DA COFINS	1.568	109.796,64	70.023,37
26.COFINS Apurada	1.553	3.612,91	2.326,40
27.(-) COFINS Retida na Fonte por Órgão Público	108	32,00	296,25
28.COFINS A PAGAR	1.531	3.580,91	2.338,94

FICHA 29 - Aplicações em Incentivos Fiscais
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Valor do IR à Aliq. de 15% excluídas as Deduções e Reduções	137	763,01	5.569,42
02.Valor do IR c/ vencim. em 2002 s/ o lucro inflaci. tributado aliq. Reduz	-	0,00	0,00
03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS	137	763,01	5.569,42
04.FINOR (até 18%)	81	88,78	1.095,99
05.FINAM (até 18%)	42	35,92	855,20
06.SUBTOTAL (até 18%)	116	124,69	1.074,94
07.FUNRES (até 25%)	3	0,05	17,51
08.TOTAL DOS INCENTIVOS	119	124,75	1.048,28

FICHA 31A - Operações com o exterior - Pessoa vinculada/Interposta Pessoa /País com Tributação Favorecida

LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
EXPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS			
BENS		0,00	
01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas	-	0,00	0,00
02.Exp. de bens p/ pessoas residentes em países com tribut. Favorec.	-	0,00	0,00
03.Demais Exportações de Bens	-	0,00	0,00
SERVIÇOS		291,50	
04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas	13	107,27	8.251,37
05.Exp. de serviços p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	7	158,43	22.633,47
06.Demais Exportações de Serviços	6	25,80	4.300,04
DIREITOS		0,00	
07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas	-	0,00	0,00
08.Exp. de direitos p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favorec.	-	0,00	0,00
09.Demais Exportações de Direitos	-	0,00	0,00
OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA		54,72	
10.Oper. não registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	-	0,00	0,00
11.Oper. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favor.	2	20,11	10.057,45
12.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	10	31,33	3.132,64
13.Op. Regist. no BACEN-pessoas resid. em países c/ tribut. Favor.	2	3,28	1.639,08
OUTROS		14,53	
14.Demais Receitas Auferidas	16	14,53	908,10
IMPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS			
BENS		1,43	
15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas	-	0,00	0,00
16.Imp. de bens de pessoas residentes em países c/ tribut. Favorec.	-	0,00	0,00
17.Demais Importações de Bens	2	1,43	714,10
SERVIÇOS		20,79	
18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas	4	6,79	1.696,64
19.Imp. de serviços de pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	-	0,00	0,00
20.Demais Importações de Serviços	6	14,00	2.333,13
DIREITOS		0,00	
21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas	-	0,00	0,00
22.Imp. de direitos de pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	-	0,00	0,00
23.Demais Importações de Direitos	1	46,48	46.479,13
OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS		3.704,25	
24.Op. não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	7	89,01	12.715,82
25.Op. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favor.	5	30,47	6.093,31
26.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	35	2.912,20	83.205,64
27.Op. egistr. no BACEN-pessoas resident. em países c/ tribut. Favor.	15	672,58	44.838,66
OUTROS		5.683,74	
28.Demais Encargos Incorridos	27	5.683,74	210.508,73
29.Comissões e Corretagens Incorridas na Import. de Mercadorias	-	0,00	0,00
30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	-	0,00	0,00
31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	-	0,00	0,00

**FICHA 31B - Operações com o exterior - Pessoa não vinculada/Não Interposta Pessoa
/País sem Tributação Favorecida**
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Total de Exportações de Bens	-	0,00	0,00
02.Total de Exportações de Serviços	4	2,07	516,91
03.Total de Exportações de Direitos	1	0,45	446,49
04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras	12	214,56	17.880,05
05.Total de Importações de Bens	1	0,44	442,65
06.Total de Importações de Serviços	6	4,31	718,20
07.Total de Importações de Direitos	1	72,20	72.199,88
08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras	19	616,20	32.431,46
09.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias	-	0,00	0,00
10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	-	0,00	0,00
11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	-	0,00	0,00

FICHA 37 - Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Líquida	28	9.851,23	351.829,66
02.(-) Custos dos Bens e Serviços Vendidos	8	3.004,75	375.593,58
03.LUCRO BRUTO	28	6.846,48	244.517,21
04.Receitas Financeiras Auferidas com a Vinculada no Brasil	9	64,44	7.159,87
05.Outras Receitas Operacionais	31	8.093,02	261.065,07
06.(-) Despesas financeiras pagas ou creditadas à vinculada no brasil	6	4,66	777,19
07.(-) Despesas Operacionais	40	13.934,74	348.368,48
08.LUCRO OPERACIONAL	42	1.064,54	25.346,08
09.Outras Receitas	10	41,32	4.131,72
10.(-) Outras Despesas	18	117,95	6.552,84
11.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	42	987,90	23.521,46
12.(-) Imposto Devido	7	203,88	29.125,68
13.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	42	784,02	18.667,18
14.Lucro arbit. no per. de apur. antes do imposto (lei nº 9.430/96)	-	0,00	0,00
15.(-) Imposto Devido	-	0,00	0,00
16.Lucro arbitrado no período de apuração após o imposto	-	0,00	0,00

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa e Bancos - Conta Depósitos	2.352	24.046,99	10.224,06
02.Letras do Tesouro Nacional	232	50.402,40	217.251,73
03.TOTAL DO DISPONÍVEL	2.355	74.449,39	31.613,33
04.Empréstimos e Títulos Descontados	1.549	139.713,09	90.195,67
05.Financiamentos Rurais	404	34.903,31	86.394,34
06.Créditos em Moeda Estrangeira	83	122.173,89	1.471.974,59
07.Outros Créditos em Moeda Nacional	750	32.758,09	43.677,45
08.Repasses de Recursos	189	88.336,61	467.389,48
09.Créditos em Liquidação	163	(2.220,41)	(13.622,16)
10.Contratos de Arrendamento a Receber	74	1.243,99	16.810,63
11.Correspondentes no Exterior	5	1.098,81	219.762,24
12.Departamentos no Exterior	-	0,00	0,00
13.Outras Operações de Crédito e Financiamento	528	144.806,63	274.254,98
14.TOTAL OPERAÇÕES DE CRÉDITO E FINANCIAMENTO	1.872	562.814,01	300.648,51
15.Títulos de Renda Fixa	1.247	198.625,56	159.282,73
16.Títulos Vinculados à Venda ou Revenda	350	221.022,95	631.494,16
17.Valores em Moeda Estrangeira	86	12.847,06	149.384,45
18.Créditos Fiscais CSLL-Diferenças temporárias e base de cálculo neg.	271	12.211,02	45.059,10
19.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	337	20.972,21	62.232,08
20.Outros Valores e Bens	1.671	103.874,19	62.162,89
21.Banco Central - Recolhimentos e Depósitos	125	113.923,22	911.385,74
22.Depósitos Judiciais	589	9.522,73	16.167,62
23.Outros Investimentos	389	34.951,43	89.849,44
24.(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	1.297	23.292,01	17.958,37
25.(-) Outras Provisões	323	11.256,88	34.851,03
26.TOTAL OUTROS CRÉDITOS E VALORES	2.095	693.401,48	330.979,23
27.TOTAL CIRCULANTE E REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.390	1.330.664,89	556.763,55
28.Participações em Coligadas e Controladas	618	85.339,37	138.089,60
29.Outros Investimentos	1.476	12.356,31	8.371,48
30.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	83	3.865,27	46.569,55
31.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	5	72,24	14.448,98
32.(-) Provisão para Perdas em Investimentos	271	1.402,34	5.174,67
33.TOTAL DOS INVESTIMENTOS	1.796	100.230,86	55.807,83
34.Imóveis de Uso	694	6.833,71	9.846,85
35.Imobilizações em Curso	310	543,39	1.752,86
36.Outros Bens de Uso	1.763	12.976,45	7.360,44
37.Bens Arrendados	68	23.650,39	347.799,87
38.Bens Destinados a Arrendamento	10	876,84	87.683,84
39.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	93	470,40	5.058,05
40.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	17	200,11	11.770,89
41.(-) Depreciação e Amortização Acumuladas	1.870	19.076,27	10.201,21
42.TOTAL DO IMOBILIZADO	2.020	26.475,01	13.106,44

Continua

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial (continuação)
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
43.Despesas de Organização e Expansão	881	11.036,90	12.527,70
44.Outros Ativos Diferidos	421	1.287,30	3.057,71
45.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	14	4,74	338,77
46.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	1	1,00	1.003,79
47.(-) Amortização do Diferido	1.070	5.917,96	5.530,80
48.TOTAL DO DIFERIDO	1.141	6.411,98	5.619,62
49.TOTAL DO PERMANENTE	2.176	133.117,85	61.175,48
50.TOTAL DO ATIVO	2.394	1.463.782,74	611.438,07

FICHA 39 - Passivo - Balanço Patrimonial
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Depósitos à Vista e a Prazo	1.185	469.968,24	396.597,67
02.Títulos Cambiais	57	21.448,53	376.290,00
03.Letras Imobiliárias	11	1.748,14	158.921,81
04.Credores - Conta Liquidações Pendentes	324	6.121,73	18.894,24
05.Recursos para Repasses	682	275.479,33	403.928,63
06.Redescontos e Empréstimos no Banco Central	17	29.874,89	1.757.346,34
07.Dep. Matriz e Congên. no Ext. em Moeda Nacional	3	22,40	7.466,67
08.Financiamentos Bancários	225	31.969,25	142.085,55
09.Outras Operações	699	341.463,85	488.503,36
10.Total dos recursos para financiamentos e repasses	1.649	1.178.096,35	714.430,78
11.Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	647	1.680,90	2.597,99
12.Provisão para Imposto de Renda	632	3.385,05	5.356,10
13.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	68	994,52	14.625,27
14.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	102	3.024,47	29.651,71
15.Provisão para Pagamentos	1.650	28.164,80	17.069,57
16.Impostos, Taxas e Contribuições a Pagar	1.919	4.211,96	2.194,87
17.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	329	4.097,12	12.453,24
18.Contribuições	129	41,33	320,40
19.Obrigações por recebimentos de tributos e encargos sociais	349	609,90	1.747,56
20.Outras Contas	1.790	113.264,84	63.276,45
21.TOTAL DOS OUTROS RECURSOS	2.273	159.474,89	70.160,53
22.Rendas de Exercícios Futuros a Apropriar	163	1.018,10	6.246,03
23.(-) Despesas de Exercícios Futuros a Apropriar	19	2.449,39	128.915,38
24.TOTAL RESULTADOS DE EXERCÍCIOS FUTUROS	167	(1.431,29)	(8.570,59)
25.Capital de Domiciliados no País	2.332	96.830,72	41.522,61
26.Capital de Domiciliados no Exterior	100	22.620,35	226.203,54
27.(-) Capital a Realizar	208	87,45	420,44
28.TOTAL DO CAPITAL REALIZADO	2.371	119.363,62	50.343,15
29.Reservas de Capital	812	2.881,56	3.548,71
30.Reservas de Reavaliação	100	975,20	9.751,97
31.Reservas de Lucros	1.528	27.986,65	18.315,87
32.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/95, art. 9º, §9º)	22	9,60	436,54
33.Outras Reservas	321	(190,27)	(592,76)
34.TOTAL DAS RESERVAS	1.963	31.662,73	16.129,77
35.Lucros Acumulados	1.550	21.209,61	13.683,62
36.(-) Prejuízos Acumulados	698	34.613,77	49.589,93
37.(-) Ações em Tesouraria	44	908,06	20.637,80
38.Outras	218	(9.074,99)	(41.628,41)
39.TOTAL OUTRAS CONTAS	2.264	(23.387,22)	(10.330,04)
40.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.388	127.639,14	53.450,22
41.TOTAL DO PASSIVO	2.395	1.463.779,09	611.181,25

FICHA 40 - Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Saldo de Lucros Acumulados	1.294	13.356,37	10.321,77
01. Saldo de Lucros Acumulados (+)	1.294	13.356,37	10.321,77
01. Saldo de Lucros Acumulados (-)	-	0,00	0,00
02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores	238	10.893,60	45.771,43
03.Reversão de Reservas	159	294,40	1.851,55
04.Outros Recursos	134	12.086,28	90.196,13
05.Lucro Líquido do Ano	1.631	29.621,55	18.161,59
05. Lucro Líquido do Ano (+)	1.628	29.624,72	18.197,00
05. Lucro Líquido do Ano (-)	3	(3,17)	(1.055,76)
06.(-) Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	524	54.856,29	104.687,58
07.(-) Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores	196	1.016,90	5.188,28
08.(-) Prejuízo Líquido do Ano	640	3.537,60	5.527,49
09.TOTAL	2.349	6.841,41	2.912,48
10.Transferências para Reservas	1.257	9.334,62	7.426,11
11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	393	8.592,63	21.864,19
12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	440	1.646,83	3.742,79
13.Outras Destinações	746	167,58	224,64
14.TOTAL	1.449	19.741,65	13.624,33
15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.229	(12.900,24)	(5.787,46)
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)	1.539	21.778,92	14.151,35
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)	690	(34.679,16)	(50.259,66)

FICHA 47a - Outras Informações - Lucro Real
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Programa de Desenvolvimento Tecnológico Industrial/Agropecuário	2	0,09	44,79
02.Atividade Audiovisual	28	14,58	520,76
03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	50	3,94	78,86
04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral	319	29.847,53	93.565,92
05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural	4	50,96	12.739,50
06.Contribuição para o INSS	1.676	3.965,01	2.365,76
07.Contribuição para o FGTS	1.522	1.436,22	943,64
08.Despesas com Plano de Previdência Privada	192	1.305,96	6.801,89
09.Aquisições para o Ativo Imobilizado	1.118	6.030,81	5.394,28
10.Baixas do Ativo Imobilizado	536	3.478,68	6.490,07

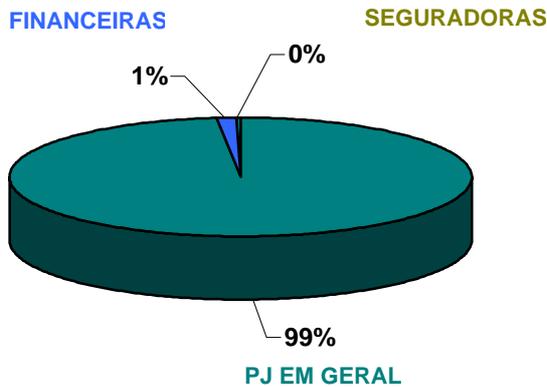
SEGURADORAS

SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

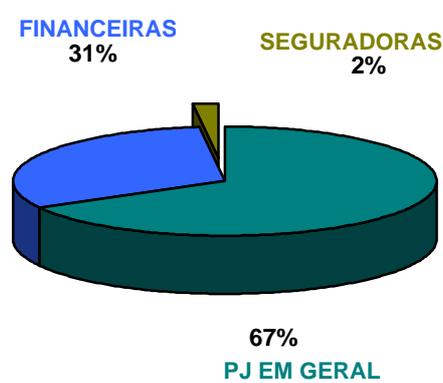
ITEM	FREQ.	VALOR	
		TOTAL R\$ MILHÕES	MÉDIO R\$ MIL
ATIVO TOTAL	240	79.510,36	331.293,18
RECEITA DE SEGUROS E DE PREVIDÊNCIA	155	41.867,90	270.115,49
LUCRO OPERACIONAL	236	3.759,63	15.930,65
LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO	236	2.685,83	11.380,64
LUCRO REAL	237	2.664,22	11.241,42
IR CALCULADO	128	761,04	5.945,60
IR DEVIDO	128	746,76	5.834,09

PARTICIPAÇÃO RELATIVA

Nº DE EMPRESAS



RECEITA



FICHA 04 - Custo dos Bens e Serviços Vendidos
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Despesas com Benefícios	31	2.111,33	68.107,46
02.Prêmios Restituídos	95	476,13	5.011,92
03.Prêmios de Cosseguros Cedidos a Congêneres	68	729,19	10.723,33
04.Prêmios Cedidos a Consórcios e Fundos	69	1.055,35	15.294,95
05.Prêmios de Resseguros Cedidos	90	1.836,51	20.405,63
06.Indenizações Avisadas	114	12.958,46	113.670,68
07.Despesas com Sinistros	114	3.248,56	28.496,11
08.Comissão sobre Prêmios Emitidos	115	3.060,78	26.615,52
09.Comissão de Agenciamento	72	267,48	3.715,03
10.Comissão sobre Prêmio Cedido a Congêneres	22	(10,15)	(461,34)
11.Comissão sobre Prêmio Cedido ao IRB	23	(48,01)	(2.087,44)
12.Comissão de Agenciamento Cedido a Congêneres	8	(11,11)	(1.388,41)
13.Comissão de Agenciamento Cedido ao IRB	0	0,00	0,00
14.Despesas com Remuneração Variável	13	28,90	2.222,86
15.Despesas com Apólices	69	217,16	3.147,22
16.Despesas com Cobrança	71	86,71	1.221,30
17.Despesas Previdenciárias de Seguros	41	24,90	607,40
18.Despesas de Comercialização de Previdência	32	265,38	8.293,25
19.Salvados Cedidos a Congêneres	15	2,83	188,96
20.Salvados Cedidos ao IRB	22	2,44	110,86
21.Ressarcimentos Cedidos a Congêneres	11	3,18	288,91
22.Ressarcimentos Cedidos ao IRB	16	3,67	229,35
23.Resgates	37	2.252,97	60.891,04
24.Outras Despesas de Seguros	117	1.274,67	10.894,58
25.Outras Despesas de Previdência	22	369,15	16.779,35
26.DESPESAS DE SEGUROS E DE PREVIDÊNCIA	142	30.206,48	212.721,67

FICHA 05 - Despesas Operacionais
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração	140	94,29	673,51
02.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados	170	1.047,23	6.160,20
03.Serviços Prestados por Terceiros	202	690,34	3.417,50
04.Locomoção	130	26,53	204,09
05.Comunicações	155	227,56	1.468,14
06.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	191	369,16	1.932,80
07.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico (Lei nº 8.313/91)	31	21,00	677,40
08.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei nº 9.249/95, art.13, §2º)	2	0,14	70,00
09.Doações a Entidades Cívicas	30	34,57	1.152,28
10.Outras Contribuições e Doações	70	7,09	101,23
11.Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	112	70,62	630,57
12.Alimentação do Trabalhador	142	149,53	1.053,05
13.PIS/Pasep	185	96,15	519,73
14.Cofins	185	443,85	2.399,17
15.CPMF	181	231,36	1.278,25
16.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	202	67,92	336,24
17.Arrendamento Mercantil	34	12,83	377,35
18.Aluguéis	149	101,69	682,49
19.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalações	145	108,40	747,58
20.Propaganda e Publicidade	121	265,63	2.195,30
21.Multas	151	15,25	100,99
22.Encargos de Depreciação e Amortização	150	214,79	1.431,94
23.Publicações	142	14,46	101,83
24.Gratificações a Administradores	29	21,40	737,86
25.Despesas com Provisões para Operações de Crédito	23	37,69	1.638,67
26.Aprovisionamentos e Ajustes Patrimoniais	61	397,07	6.509,36
27.Assistência Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados	117	61,49	525,57
28.Inspecção de Riscos	38	109,02	2.868,96
29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	51	1,11	21,72
30.Outras Despesas Operacionais	213	892,73	4.191,23
31.TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS	233	5.830,91	25.025,37

FICHA 06 - Demonstração do Resultado
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Prêmios Emitidos Líquidos	132	31.844,26	241.244,41
02.Recuperação de Indenizações de Congêneres	63	363,46	5.769,16
03.Recuperação de Indenizações do IRB	76	1.154,41	15.189,63
04.Recuperação de Indenizações de Consórcios e Fundos	19	232,59	12.241,42
05.Recuperação de Despesas de Congêneres	34	5,80	170,67
06.Recuperação de Despesas do IRB	35	19,59	559,78
07.Recuperação de Despesas de Consórcios e Fundos	2	51,81	25.906,68
08.Rendas de Contribuições de Previdência	39	6.022,40	154.420,47
09.Salvados	87	544,02	6.253,13
10.Ressarcimentos	94	162,76	1.731,46
11.Recuperação de Comissões	51	168,00	3.294,11
12.Adicional de Fracionamento	20	165,20	8.260,09
13.Participações em Lucros de Operações de Seguros	37	7,33	198,04
14.Outras Receitas de Seguros	109	957,57	8.785,07
15.Outras Receitas de Previdência	15	168,70	11.246,41
16.RECEITAS DE SEGUROS E DE PREVIDÊNCIA	155	41.867,90	270.115,49
17.(-) Despesas de Seguros e de Previdência	142	30.206,48	212.721,67
18.(-) Variação das Provisões de Prêmios e de Previdência	120	8.521,86	71.015,49
19.RESULT. DA ATIVID. DE SEGUROS E DE PREVIDÊNCIA	160	3.139,57	19.622,28
19. RESULTADO DA ATIVIDADE DE SEGUROS E DE PREVIDÊNCIA (+)	123	3.596,76	29.241,96
19. RESULTADO DA ATIVIDADE DE SEGUROS E DE PREVIDÊNCIA (-)	37	(457,20)	(12.356,64)
20.Ganhos na Alien. de Particip. Não Integrantes do Ativo Permanente	6	14,32	2.386,70
21.Resultados Positivos em Participações Societárias	93	1.429,06	15.366,28
22.Variações Cambiais Ativas	14	1.452,02	103.715,76
23.Ganhos Auferidos no Mercado de Renda Variável	50	292,45	5.848,98
24.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio	43	114,41	2.660,76
25.Outras Receitas Financeiras	167	9.338,63	55.919,92
26.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	4	49,75	12.437,97
27.Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais	54	342,69	6.346,12
28.Outras Receitas Operacionais	94	507,95	5.403,70
29.(-) Despesas Operacionais	233	5.830,91	25.025,37
30.(-) Perdas Incorridas no Mercado de Renda Variável	35	239,64	6.846,96
31.(-) Juros Sobre o Capital Próprio	37	765,26	20.682,77
32.(-) Variações Cambiais Passivas	14	1.001,51	71.536,10
33.(-) Outras Despesas Financeiras	166	4.805,24	28.947,20
34.(-) Resultado Patrimonial de Previdência	3	(16,63)	(5.544,68)
35.(-) Variação das Despesas de Comercialização Diferidas	81	(1,79)	(22,11)
36.(-) Prejuízos na Alien. de Particip. Não Integrantes do Ativo Permanente	7	18,83	2.690,05
37.(-) Resultados Negativos em Participações Societárias	30	200,10	6.670,02
38.(-) Perdas em Operações Realizadas no Exterior	1	78,15	78.151,79
39.LUCRO OPERACIONAL	236	3.759,63	15.930,65
39. LUCRO OPERACIONAL (+)	123	4.155,93	33.788,08
39. LUCRO OPERACIONAL (-)	113	(396,30)	(3.507,08)
40.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente	71	173,82	2.448,20
41.Outras Receitas Não Operacionais	71	86,50	1.218,34

Continua

FICHA 06 - Demonstração do Resultado (Continuação)
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
42.(-) Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados	44	87,92	1.998,08
43.(-) Outras Despesas Não Operacionais	85	116,21	1.367,13
44.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	236	3.815,84	16.168,80
44. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	131	4.212,62	32.157,38
44. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	105	(396,78)	(3.778,85)
45.(-) Participações de Debêntures	0	0,00	0,00
46.(-) Participações de Empregados	90	83,84	931,54
47.(-) Participações de Administradores e Partes Beneficiárias	12	19,87	1.655,44
48.(-) Contrib. p/ Assist. ou Prev. de Empregados	15	8,99	599,50
49.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL	236	3.703,14	15.691,27
50.(-) Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	135	272,50	2.018,49
51.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ	236	3.430,64	14.536,63
52.(-) Provisão para o Imposto de Renda	136	744,81	5.476,58
53.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO	236	2.685,83	11.380,64
53. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	131	3.053,61	23.309,97
53. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	105	(367,78)	(3.502,63)

FICHA 09 - Demonstração do Lucro Real
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Lucro Líquido Antes do IRPJ	237	3.431,01	14.476,86
02.Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	138	609,76	4.418,57
03.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	119	290,22	2.438,82
04.Lucros Disponibilizados no Exterior	3	5,13	1.710,94
05.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	34,81	34.813,50
06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	0	0,00	0,00
07.Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	3	3,01	1.002,92
08.Variações camb. ativas-oper. liquid. (MP 1.858-10/1999)	2	26,31	13.154,63
09.Ajustes por dimin. no valor de invest. avaliados pelo PL	29	116,86	4.029,73
10.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	1	78,15	78.151,79
11.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	1	0,06	57,15
12.Ajustes de obrig. e créditos-var. camb. amort. (lei nº 9.816/99)	0	0,00	0,00
13.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/91, art 2º)	8	3,18	397,72
14.Participações Não Dedutíveis	17	26,36	1.550,68
15.Lucro Inflacionário Realizado	1	0,66	661,19
16.Realização de Reserva de Reavaliação	45	50,78	1.128,54
17.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa	43	197,67	4.596,94
18.Perdas incorridas no merc. de renda var. no per. de apuração	5	3,08	616,94
19.Outras Adições	94	522,90	5.562,74
20.SOMA DAS ADIÇÕES	166	1.968,96	11.861,19
21.(-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	77	546,92	7.102,90
22.(-) lucros/divid. derivados invest. avaliados p/ custo de aquis.	80	87,18	1.089,80
23.(-) ajustes por aumento no valor de invest. avaliados p/ PL	47	1.342,11	28.555,61
24.(-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	34,81	34.813,50
25.(-) Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	3	48,31	16.102,89
26.(-) Vari. camb. pas.-oper liquid (MP 1.858-10/1999)	1	2,34	2.341,05
27.(-) Perdas incor. merc. de renda variável per. de apur. anteriores	1	0,50	498,76
28.(-)Perdas Dedutíveis em Oper. Crédito, conforme Lei nº 9.340/96	0	0,00	0,00
29.(-) Outras Exclusões	90	582,77	6.475,27
30.SOMA DAS EXCLUSÕES	130	2.644,96	20.345,83
31.lucro real antes da compensação de prejuízos	238	2.755,01	11.575,69
32.(-) compensação de prejuízos fiscais (de 1991 a 2002)	37	90,80	2.454,00
33.LUCRO REAL	237	2.664,22	11.241,42
34.lucro real postergado de períodos de apuração anteriores	0	0,00	0,00

FICHA 12 - Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.À Aliquota de 15%	128	458,05	3.578,52
02.Adicional	97	302,99	3.123,57
IR CALCULADO (D)	128	761,04	5.945,60
03.(-) Operações de Caráter Cultural e Artístico	32	8,94	279,43
04.(-) Programa de Alimentação do Trabalhador	63	3,33	52,78
05.(-) Atividade Audiovisual	8	1,50	188,08
06.(-) Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	10	0,50	50,26
IR DEVIDO (D)	128	746,76	5.834,09
07.(-) Imposto pago no exterior sobre lucros, rend. e ganhos de capital	0	0,00	0,00
08.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	61	44,00	721,27
09.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público	22	0,91	41,45
10.(-) Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável	1	0,00	0,70
11.(-) Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	120	594,22	4.951,84
12.(-) Parcel. efetiv. pago de IR s/ base de cálculo estimada	1	0,29	291,28
13.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	137	107,34	783,51
13. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)	53	192,04	3.623,49
13. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)	84	(84,70)	(1.008,38)

FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Lucro Líquido Antes da CSLL	236	3.703,24	15.691,71
02. Provisões Não Dedutíveis	95	539,96	5.683,82
03. Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/95, art 13)	100	78,93	789,26
04. Parcela dos lucros de contratos de constr. c/ PJ de Direito Público	0	0,00	0,00
05. Lucros Disponibilizados no Exterior	3	5,13	1.710,94
06. Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	34,81	34.813,50
07. Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	0	0,00	0,00
08. Variações Cambiais Passivas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	3	3,01	1.002,92
09. Variações cambiais ativas-Operações Liquidadas (MP 1.858-10/1999)	2	26,31	13.154,63
10. Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo PL	27	114,89	4.255,18
11. Perdas em Operações Realizadas no Exterior	1	78,15	78.151,79
12. Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	1	0,06	57,15
13. Ajustes de obrig. e créd.-variação cambial amort. (Lei nº 9.816/99)	0	0,00	0,00
14. Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/91, art. 2º)	8	3,18	397,72
15. Realização de Reserva de Reavaliação	45	50,78	1.128,54
16. Encargos de deprec., amort. e exaust.-difer. de correção monet.	19	6,12	321,85
17. Outras Adições	81	453,78	5.602,18
18. SOMA DAS ADIÇÕES	141	1.395,11	9.894,39
19. (-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	75	430,59	5.741,15
20. (-) Lucros e divid. de investestimentos avaliados pelo custo de aquisição	80	87,18	1.089,80
21. (-) Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo PL	46	1.342,09	29.175,81
22. (-) Parcela dos Lucros de Contratos de Construção	0	0,00	0,00
23. (-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	34,81	34.813,50
24. (-) Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	3	48,31	16.102,89
25. (-) Variações Cambiais Passivas-Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)	1	2,34	2.341,05
26. (-) Outras Exclusões	68	518,56	7.625,87
27. SOMA DAS EXCLUSÕES	126	2.463,88	19.554,60
28. Base de cálculo antes da comp. de BC neg. do período. de apuração	234	2.634,47	11.258,44
29. (-) Atividades em Geral	0	0,00	0,00
30. (-) Atividade Rural	0	0,00	0,00
31. Base de cálculo antes da comp. de BC neg. de períodos anteriores	234	2.634,47	11.258,44
32. (-) Base de cálculo neg. da CSLL de per. anteriores - Atividades em Geral	34	110,77	3.257,88
33. (-) Base de cálculo neg. da CSLL de per. anteriores - Atividade Rural	0	0,00	0,00
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL	234	2.523,71	10.785,07
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)	125	2.943,27	23.546,16
34. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)	109	(419,56)	(3.849,21)
35. Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por Atividade	127	264,93	2.086,03

Continua

FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real (continuação)
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
36.CSLL TOTAL	127	264,93	2.086,03
37.(-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP 1.807/1999, art. 8º)	9	8,24	915,93
38.(-) CSLL Mensal Paga por Estimativa	115	191,94	1.669,02
39.(-) Parcel. Efetivamente Pago de CSLL sobre a Base Estimada	1	1,06	1.062,84
40.(-) Imposto pago no ext. s/ lucros, rend. e ganhos de capital	0	0,00	0,00
41.(-) CSLL Retida na Fonte por Órgão Público	16	0,33	20,39
42.CSLL A PAGAR	115	63,36	550,93
43.CSLL A PAGAR DE SCP	0	0,00	0,00
44.CSLL sobre a diferença entre o custo orçado e o custo efetivo	0	0,00	0,00
45.CSLL postergada de períodos de apuração anteriores	0	0,00	0,00

FICHA 19 - Cálculo do PIS/PASEP
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	225	57.368,72	254.972,10
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	3	16,46	5.485,68
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	1,16	387,68
04.(-) Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	2	55,77	27.883,98
05.(-) Reversão de provisões e recuper. de crédt. baixados como Perda	19	32,02	1.685,04
06.(-) Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	47	1.126,69	23.972,19
07.(-) Vendas de Bens do Ativo Permanente	16	62,93	3.933,13
08.(-) Receitas Diferidas no Período	1	1,15	1.147,93
09.(-) Despesas de Captação no Mercado Interfinanceiro	0	0,00	0,00
10.(-)Despesas de obrig. por emprést. e repasses-Instituições Oficiais	0	0,00	0,00
11.(-) Despesas de Câmbio	0	0,00	0,00
12.(-) Despesas de Arrendamento Mercantil	0	0,00	0,00
13.(-) Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	0	0,00	0,00
14.(-) Despesas Incorridas nas Operações de Intermediação Financeira	1	0,87	873,14
15.(-) Despesas de obrigações por emprést. e repasses-Instituições Priv.	1	14,56	14.556,37
16.(-) Deságio na Colocação de Títulos	0	0,00	0,00
17.(-) Perdas com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	1	0,00	0,18
18.(-) Perdas em Operações de Hedge	0	0,00	0,00
19.(-) Cosseguros e Resseguros Cedidos	90	4.934,27	54.825,27
20.(-) Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	95	3.000,54	31.584,68
21.(-) Pagamentos de Indenizações por Sinistros	107	12.540,50	117.200,98
22.(-) Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas	107	8.970,01	83.831,83
23.(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	62	5.542,29	89.391,76
24.(-) Outras Exclusões	64	6.663,23	104.112,95
25.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP	226	14.441,51	63.900,49
26.Contribuição para o PIS/PASEP Apurada	225	94,29	419,08
27.(-) PIS/PASEP retido na Fonte por Órgão Público	18	0,60	33,39
28.CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP A PAGAR	222	93,69	422,04

FICHA 20 - Cálculo da COFINS
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	224	57.368,66	256.110,10
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	3	16,46	5.485,68
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	1,16	387,68
04.(-) Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	2	55,77	27.883,98
05.(-)Reversão de provisões e recuperação de créd. baixados como perda	19	32,02	1.685,04
06.(-) Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	48	1.126,70	23.472,84
07.(-) Vendas de Bens do Ativo Permanente	16	62,93	3.933,13
08.(-) Receitas Diferidas no Período	1	1,15	1.147,93
09.(-) Despesas de Captação no Mercado Interfinanceiro	0	0,00	0,00
10.(-)Despesas de obrigações por emprést. e repasses-Institui. Oficiais	0	0,00	0,00
11.(-) Despesas de Câmbio	0	0,00	0,00
12.(-) Despesas de Arrendamento Mercantil	0	0,00	0,00
13.(-) Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	0	0,00	0,00
14.(-) Despesas Incorridas nas Operações de Intermediação Financeira	1	0,87	873,14
15.(-)Despesas de obrigações por emprést. e repasses-Instituiç. Privadas	1	14,56	14.556,37
16.(-) Deságio na Colocação de Títulos	0	0,00	0,00
17.(-) Perdas com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	1	0,00	0,18
18.(-) Perdas em Operações de Hedge	0	0,00	0,00
19.(-) Cosseguros e Resseguros Cedidos	90	4.934,27	54.825,27
20.(-) Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	95	3.000,54	31.584,68
21.(-) Pagamentos de Indenizações por Sinistros	107	12.540,50	117.200,98
22.(-) Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas	107	8.970,01	83.831,83
23.(-) Rendimentos de Aplicações Financeiras	62	5.542,29	89.391,76
24.(-) Outras Exclusões	64	6.663,23	104.112,95
25.BASE DE CÁLCULO DA COFINS	225	14.441,45	64.184,21
26.COFINS Apurada	224	435,19	1.942,83
27.(-) COFINS Retida na Fonte por Órgão Público	15	1,88	125,47
28.COFINS A PAGAR	223	433,31	1.943,10

FICHA 29 - Aplicações em Incentivos Fiscais
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Valor do IR à Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções	30	163,11	5.436,96
02.Valor do IR com venc. 2002 s/ lucro inflac. a alíquota reduzida	0	0,00	0,00
03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS	30	163,11	5.436,96
04.FINOR (até 18%)	16	15,93	995,63
05.FINAM (até 18%)	11	13,38	1.216,01
06.SUBTOTAL (até 18%)	24	29,31	1.221,09
07.FUNRES (até 25%)	0	0,00	0,00
08.TOTAL DOS INCENTIVOS	24	29,31	1.221,09

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa	153	10,58	69,12
02.Bancos Conta Depósitos	202	544,74	2.696,73
03.Títulos Federais	140	11.999,74	85.712,43
04.Títulos Imobiliários	117	26.364,72	225.339,48
05.Instituto de Resseguros do Brasil - IRB	100	530,83	5.308,27
06.Créditos com Outras Seguradoras	77	278,05	3.611,06
07.Casa Matriz	3	15,43	5.142,64
08.Créditos com Sucursais	5	0,51	101,26
09.Agentes e Correspondentes	18	40,68	2.259,94
10.Outros Créditos Operacionais	130	1.083,69	8.336,10
11.Contas a Receber	150	4.728,55	31.523,69
12.Almoarifado	45	133,02	2.956,10
13.Despesas do Exercício Seguinte	92	565,29	6.144,48
14.Créditos Fiscais CSLL-difer. temp. e base de cálculo negativa	35	90,61	2.588,79
15.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	39	255,37	6.547,85
16.Outras Contas	159	7.721,56	48.563,29
17.(-) Contas Retificadoras	96	915,23	9.533,68
18.TOTAL DO CIRCULANTE	236	53.448,13	226.475,13
19.Empréstimos Garantidos	12	292,20	24.349,85
20.Móveis sob Promessa de Venda	2	29,73	14.864,68
21.Aplicações para Incentivos Fiscais	40	77,70	1.942,50
22.Despesas Especiais no IRB	36	19,90	552,77
23.Depósitos Judiciais	129	1.886,17	14.621,47
24.Créditos fiscais CSLL-difer. temp. e base de cálculo negativa	72	333,34	4.629,65
25.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	77	1.081,59	14.046,59
26.Outras Contas	112	10.752,08	96.000,69
27.(-) Contas Retificadoras	56	854,23	15.254,08
28.TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	162	13.618,47	84.064,62
29.Ações do IRB	84	382,74	4.556,48
30.Participação Acionária no País	76	8.886,64	116.929,42
31.Participação Acionária no Exterior	17	145,78	8.575,28
32.Outros Investimentos	109	1.041,89	9.558,65
33.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	20	20,33	1.016,37
34.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	2	2,52	1.260,72
35.(-) Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos	61	267,22	4.380,58
36.TOTAL DOS INVESTIMENTOS	145	10.212,69	70.432,31
37.Imóveis de Uso Próprio	103	1.277,27	12.400,71
38.Equipamentos, Móveis, Máquinas, Utensílios e Veículos	167	873,58	5.231,04
39.Imobilizações em Curso	25	53,90	2.155,83
40.Outras Imobilizações	123	247,28	2.010,37
41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	25	107,92	4.316,91
42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	4	29,14	7.286,00
43.(-) Depreciações e Amortizações	166	924,03	5.566,46
44.TOTAL DO IMOBILIZADO	190	1.665,06	8.763,49

Continua

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial (Continuação)
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
45.Despesas de Organização, Implantação e Instalação	100	408,02	4.080,20
46.Outras Contas do Diferido	30	1.392,43	46.414,35
47.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	4	0,44	111,03
48.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	0	0,00	0,00
49.(-) Amortização do Diferido	96	1.234,88	12.863,32
50.TOTAL DO DIFERIDO	107	566,02	5.289,87
51.TOTAL DO PERMANENTE	201	12.443,76	61.909,28
52.TOTAL DO ATIVO	240	79.510,36	331.293,18

FICHA 39 - Passivo - Balanço Patrimonial
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Instituto de Resseguros do Brasil - IRB	81	607,26	7.497,01
02.Débitos com Outras Seguradoras	75	295,30	3.937,38
03.Débitos com Sucursais	1	0,02	17,26
04.Outros Débitos Operacionais	115	1.284,07	11.165,83
05.Prêmios a Restituir	47	35,29	750,80
06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	103	179,90	1.746,59
07.Provisão para o Imposto de Renda	101	467,86	4.632,29
08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	0	0,00	0,00
09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	1	0,00	0,06
10.Provisões Comprometidas	144	10.444,74	72.532,94
11.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	199	635,86	3.195,25
12.Dividendos Propostos e Lucros Creditados	58	780,52	13.457,25
13.Outras Contas	190	5.449,03	28.679,09
14.TOTAL DO CIRCULANTE	221	20.179,84	91.311,51
15.Empréstimos Garantidos	13	21,93	1.687,26
16.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	30	70,48	2.349,43
17.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	30	105,90	3.530,11
18.Outras Exigibilidades a Longo Prazo	129	3.618,03	28.046,74
19.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	144	3.816,35	26.502,43
20.Receitas de Exercícios Futuros	5	0,77	153,19
21.(-) Custos e Despesas Correspondentes	1	0,00	0,33
22.TOTAL RESULTADO EXERCÍCIOS FUTUROS	6	0,77	127,60
23.Capital de Domiciliados no País	226	11.213,82	49.618,65
24.Capital de Domiciliados no Exterior	30	711,22	23.707,45
25.(-) Capital a Realizar	6	13,47	2.244,32
26.TOTAL CAPITAL REALIZADO	232	11.911,57	51.342,99
27.Reservas de Capital	105	1.476,53	14.062,17
28.Reservas de Reavaliação	103	398,10	3.865,01
29.Reservas de Lucros	122	6.199,68	50.817,01
30.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/95, art. 9º, §9º)	15	870,46	58.030,57
31.Outras Reservas	26	35,10	1.349,98
32.TOTAL DAS RESERVAS	183	8.979,86	49.070,26
33.Provisão para Riscos Não Expirados	106	7.681,72	72.469,06
34.Provisão Matemática	56	27.576,94	492.445,40
35.Fundo de Garantia de Retrocessões	12	4,33	361,01
36.TOTAL PROVISÕES TÉCNICAS NÃO COMPROMETIDAS	118	35.262,99	298.838,94
37.Lucros Acumulados	96	888,77	9.258,05
38.(-) Prejuízos Acumulados	98	1.403,31	14.319,45
39.(-) Ações em Tesouraria	12	142,82	11.901,36
40.Outras	15	14,03	935,10
41.TOTAL OUTRAS CONTAS	195	(643,32)	(3.299,09)
42.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	238	55.511,10	233.239,93
43.TOTAL DO PASSIVO	241	79.508,06	329.908,97

FICHA 40 - Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Saldo de Lucros Acumulados	88	849,31	9.651,29
01. Saldo de Lucros Acumulados (+)	88	849,31	9.651,29
01. Saldo de Lucros Acumulados (-)	0	0,00	0,00
02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores	52	253,72	4.879,25
03.Reversão de Reservas	40	189,01	4.725,32
04.Outros Recursos	17	15,66	921,38
05.Lucro Líquido do Ano	134	3.124,47	23.316,92
05. Lucro Líquido do Ano (+)	134	3.124,47	23.316,92
05. Lucro Líquido do Ano (-)	0	0,00	0,00
06.(-) Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	79	1.176,89	14.897,28
07.(-) Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores	29	87,05	3.001,57
08.(-) Prejuízo Líquido do Ano	98	342,78	3.497,73
09.TOTAL	230	2.825,47	12.284,65
10.Transferências para Reservas	94	2.286,08	24.320,02
11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	56	824,78	14.728,20
12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	11	161,19	14.653,79
13.Outras Destinações	14	97,22	6.943,97
14.TOTAL	106	3.369,27	31.785,55
15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	191	(543,80)	(2.847,12)
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)	90	857,59	9.528,83
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)	101	(1.401,39)	(13.875,19)

FICHA 47a - Outras Informações - Lucro Real
LUCRO REAL - SEGURADORAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Programa de Desenvolvimento Tecnológico Industrial/Agropecuário	0	0,00	0,00
02.Atividade Audiovisual	10	1,74	173,96
03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	10	0,50	50,26
04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral	72	1.684,03	23.389,26
05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural	1	59,33	59.330,27
06.Contribuição para o INSS	159	274,73	1.727,87
07.Contribuição para o FGTS	145	97,84	674,79
08.Despesas com Plano de Previdência Privada	66	49,83	755,00
09.Aquisições para o Ativo Imobilizado	104	195,02	1.875,20
10.Baixas do Ativo Imobilizado	90	187,31	2.081,24

REGIME DE TRIBUTAÇÃO

LUCRO PRESUMIDO

Nº DE EMPRESAS



RECEITA AGREGADA



FICHAS CONSOLIDADAS

FICHA	DESCRIÇÃO
14a	Apuração do Imposto de Renda sobre o Lucro Presumido
18	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
19a	Cálculo do PIS/PASEP - PJ geral, Imunes ou Isentas
19b	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas diferenciadas
20a	Cálculo da COFINS - PJ geral, Imunes ou Isentas
20b	Cálculo da COFINS - Alíquotas diferenciadas
31a	Operações com o exterior- Pessoa vinculada
31b	Operações com o exterior- Pessoa não vinculada
47b	Outras informações

Enquadramento no Regime:

OPCIONAL para empresas com faturamento anual igual ou inferior a R\$24 milhões e que não estejam obrigadas a se enquadrar no regime de tributação pelo Lucro Real

FICHA 14a - Apuração do Imposto de Renda sobre o Lucro Presumido
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6%	21.619	22.612,14	1.045,94
02.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%	140.091	138.620,83	989,51
03.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16%	171.648	8.289,97	48,30
04.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%	229.176	51.555,62	224,96
RECEITA BRUTA TOTAL (D)	511.924	221.078,56	431,86
05.Resultado da aplicação dos percentuais sobre a receita bruta	511.880	29.286,08	57,21
06.Rendimentos e ganhos liquid. de aplicações de renda fixa e renda var	17.887	1.227,19	68,61
07.Juros sobre o Capital Próprio	476	16,74	35,17
08.Lucro Inflacionário - Realização Obrigatória	246	5,21	21,17
09.Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida	72	9,49	131,78
10.Recuperação de Custos e Despesas	647	28,11	43,45
11.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	16	2,02	126,27
12.Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual	231	8,34	36,11
13.Lucros Disponibilizados no Exterior	-	0,00	0,00
14.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	2	0,03	15,42
15.Variações cambiais ativas-Operações liquidadas (MP 1.858-10/99, art. :	624	165,62	265,41
16.Demais Receitas e Ganhos de Capital	14.549	1.342,55	92,28
17.(-) Excedente de Variação Cambial (MP 1.858-10/1999, art. 31)	40	0,49	12,15
18.Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	44	564,32	12.825,45
19.Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	73	11,90	163,01
20.Divulgação Eleitoral e Partidária Gratuita	65	15,56	239,43
21.Base de cálculo do imposto sobre o lucro presumido	513.172	31.498,27	61,38
22.À Alíquota de 15%	512.983	4.725,63	9,21
23.Adicional	36.919	1.244,36	33,71
24.Diferença de IR Devida pela Mudança de Coeficiente s/ a receita bru	1.682	3,77	2,24
IMPOSTO CALCULADO TOTAL (D)	512.996	5.973,77	11,64
25.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte	221.867	688,86	3,10
26.(-) Imposto pg no exterior s/ lucros, rendimentos e ganhos de capital	1.708	3,91	2,29
27.(-) Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público	8.098	44,19	5,46
28.(-) Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variá	2.153	23,49	10,91
29.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	511.309	5.227,81	10,22
30.IR POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	254	1,34	5,26
31.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP	320	10,52	32,86

FICHA 18 - Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Bruta	512.792	221.642,85	432,23
02.Aplicação do Percentual sobre a Receita Bruta	512.463	26.583,79	51,87
03.Rendimentos e ganhos liqui. de aplicações de renda fixa e renda varié	17.942	1.229,43	68,52
04.Juros sobre o Capital Próprio	473	16,64	35,19
05.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	162	16,35	100,95
06.Lucros Disponibilizados no Exterior	-	-	-
07.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	-	-
08.Variações cambiais ativas-Operações liquidadas (MP 1.858-10/99, art. 3)	625	169,04	270,46
09.Demais Receitas e Ganhos de Capital	14.751	1.445,57	98,00
10.(-) Excedente de Variação Cambial (MP 1.858-10/1999, art. 31)	39	0,40	10,27
11.Variações Cambiais Ativas (MP 1.858-10/1999, art. 30)	53	570,49	10.764,00
12.BASE DE CÁLCULO DA CSLL	513.734	28.889,93	56,24
13.CSLL Apurada	513.886	2.601,66	5,06
14.(-) Imposto pg no exterior s/ lucros, rendimentos e ganhos de capital	274	0,53	1,93
15.(-) CSLL Retida na Fonte por Órgão Público	7.266	22,77	3,13
16.CSLL A PAGAR	513.331	2.578,36	5,02
17.CSLL A PAGAR DE SCP	260	5,61	21,56
18.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	96	0,34	3,57

FICHA 19a - Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP - PJ Geral, Imunes ou Isentas
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	495.886	207.241,35	417,92
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	4.946	365,64	73,93
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	675	488,20	723,26
04.(-)Receitas Isentas	6.563	10.217,87	1.556,89
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	11.054	1.012,33	91,58
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	3.437	924,75	269,06
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	128	664,60	5.192,21
08.(-)Reversão de prov. e recup. de créditos baixados como perda	120	15,63	130,28
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	239	508,53	2.127,75
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	1.781	165,37	92,85
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	5.721	8.260,62	1.443,91
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Aliquotas Diferenciadas	1.713	2.383,19	1.391,24
13.(-)Receitas Diferidas no Período	271	547,09	2.018,78
14.(-)Receitas de Vendas Auferidas no âmbito do MAE	1	0,00	0,09
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	71	86,98	1.225,10
16.(-)Receitas Auferidas Sujeitas à Incidência Cumulativa	-	-	-
17.(-)Outras Exclusões	2.708	1.728,88	638,44
18.base de cálculo da contrib. p/ o PIS/PASEP - faturamento	493.862	181.579,41	367,67
19.base de cálculo da contrib. p/ o PIS/PASEP - incidência cumulativa	-	-	-
20.base de cálculo da contrib. p/ o PIS/PASEP - substituição	385	29,42	76,42
21.base de cálculo da contrib. p/ o PIS/PASEP - folha de salários	379	11,06	29,19
22.base de cálculo da contrib. p/ o PIS/PASEP - rea/mae	6	0,14	22,69
23.Contribuição p/ o PIS/Pasep Apurada	493.632	1.180,87	2,39
24.(-)Saldo credor PIS/Pasep mês anterior (Lei nº 10.637/2002)	-	-	-
25.(-)Créditos do PIS/Pasep no mês (Lei nº 10.637/2002, art. 3º)	-	-	-
26.(-)Parcela Mensal do Crédito do PIS/Pasep - Estoque de Abertura	-	-	-
27.Contrib. p/ PIS/PASEP após os descontos de créditos	-	-	-
28.(-)Contribuição p/ o PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público	6.785	13,20	1,95
29.(-)Contrib. p/ PIS/Pasep Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	162	0,16	0,96
30.(-)Compens. de substit. pela não ocorrência do FG Presumido	536	1,18	2,20
31.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8º)	44	0,65	14,72
32.contrib. p/ o PIS/PASEP a pagar	492.881	1.165,69	2,37
33.contrib. p/ o PIS/PASEP a pagar retida de cooperados	34	0,02	0,71
34.Devol. de vendas de merc. sujeitas à subst./aliquotas diferenciadas	29	3,01	103,89
35.demais querosenes em m3	17	10.005,69	588.570,10
36.óleos combustíveis em t	176	59,04	335,47

FICHA 19b - Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	12.951	7.781,12	600,81
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	263	27,19	103,40
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	19	0,19	9,95
04.(-)Receitas Isentas	269	495,38	1.841,57
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	232	276,93	1.193,68
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	109	200,48	1.839,25
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	9	2,41	267,61
08.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como P	7	0,51	72,63
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	4	0,57	141,59
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	50	7,57	151,33
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	335	485,16	1.448,24
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Alíquotas Diferenciadas	349	1.715,10	4.914,33
13.(-)Receitas Diferidas no Período	9	3,00	333,69
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	1	0,00	3,86
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	6	3,73	621,49
16.(-)Receitas Auferidas Sujeitas à Incidência Cumulativa	-	-	-
17.(-)Outras Exclusões	50	56,99	1.139,87
18.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - FATURAMENTO	12.782	4.560,67	356,80
19.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - INCIDÊNCIA CUMULATIVA	-	-	-
20.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	28	138,90	4.960,65
21.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS	42	1,50	35,66
22.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - REA/MAE	-	-	-
23.Receitas de Produtos Farmacêuticos, de Perfumaria, de Toucador, Cos	216	1.774,23	8.214,04
24.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	11	1,85	168,19
25.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	55	233,22	4.240,32
26.(-)Receitas Diferidas no Período	7	0,25	36,09
27.(-)Aquisição de Produtos Relacionados na Lei nº 10.147/2000, art. 1º, § 4	33	86,40	2.618,14
28.(-)Outras Exclusões	34	16,59	487,81
29.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - PRODUTOS F	214	1.439,63	6.727,24
30.Receitas de Vendas de Gasolina	19	10,80	568,60
31.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,05	54,73
32.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-	-	-
33.(-)Receitas Diferidas no Período	3	0,18	60,85
34.(-)Outras Exclusões	6	7,37	1.227,72
35.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - GASOLINA	14	3,31	236,38
36.Receitas de Vendas de Óleo Diesel	12	2,63	219,42
37.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	2	0,06	32,05
38.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1	0,05	48,97
39.(-)Receitas Diferidas no Período	2	0,10	52,25
40.(-)Outras Exclusões	4	1,84	460,84
41.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - ÓLEO DIESEL	7	0,70	100,04
42.Receitas de Vendas de GLP	17	4,44	261,19
43.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	13	0,28	21,91
44.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	3	0,07	23,37
45.(-)Receitas Diferidas no Período	5	1,24	247,29
46.(-)Outras Exclusões	7	0,93	133,33
47.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - GLP	23	2,49	108,05

(continua...)

FICHA 19b - Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas (continuação...)

LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
48.Receitas de Vendas de AEHC	23	8,96	389,75
49.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	0,07	22,66
50.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1	0,00	0,40
51.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,03	25,28
52.(-)Outras Exclusões	6	1,22	203,32
53.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - AEHC	20	7,79	389,34
54.Receitas de Vendas de Querosene de Aviação	-	-	
55.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
56.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-	-	
57.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
58.(-)Outras Exclusões	-	-	
59.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - QUEROSENE	-	-	
60.Receitas de Vendas de Pneumáticos (Pneus e Câmaras de Ar)	16	1,29	80,63
61.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
62.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	2	0,00	0,99
63.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,00	0,56
64.(-)Outras Exclusões	3	0,41	136,42
65.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - PNEUMÁTICO	18	0,88	48,79
66.Receitas de Vendas de Máquinas Agrícolas Autopropulsadas, Veículos	1	0,02	17,10
67.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
68.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-	-	
69.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
70.(-)Redução da Base de Cálculo 30,2% (Lei nº 10.485/2002, art. 1º, §2º, ir	-	-	
71.(-)Redução da Base de Cálculo 48,1% (Lei nº 10.485/2002, art. 1º, §2º, ir	-	-	
72.(-)Valores Devidos pela Intermediação Vendas Diretas (Lei nº 10.485/20	-	-	
73.(-)Outras Exclusões	-	-	
74.BASE DE CÁLCULO DA CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP - MÁQUINAS /	1	0,02	17,10
75.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada	12.854	62,75	4,88
76.(-)Saldo Credor PIS/Pasep Mês Anterior (Lei nº 10.637/2002, art. 3º, §4º)	-	-	
77.(-)Crédito do PIS/Pasep no Mês (Lei nº 10.637/2002, Art. 3º)	-	-	
78.(-)Parcela Mensal do Crédito de PIS/Pasep - Estoque de Abertura (Lei r	-	-	
79.PIS/PASEP APÓS OS DESCONTOS DE CRÉDITOS	-	-	
80.(-)Contribuição para o PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público	150	0,27	1,83
81.(-)Contribuição para o PIS/Pasep Retida na Fonte por Sociedade Coop	3	0,00	0,49
82.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	51	11,37	222,96
83.(-)Compensação de Substituição pela Não Ocorrência do Fato Gerad	23	0,06	2,57
84.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, Art. 8º)	5	0,16	32,49
85.CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP A PAGAR	12.793	50,88	3,98
86.PIS/PASEP A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	3	0,00	0,90
87.DEVOLUÇÕES DE MERCADORIAS SUJEITAS A SUBSTITUIÇÃO/ALÍQUOTAS	4	0,64	161,01
88.GASOLINA EM M3	3	10,13	3.376,67
89.ÓLEO DIESEL EM M3	4	4,25	1.062,87
90.GÁS LIQUEFEITO DE PETRÓLEO - GLP EM T	1	0,00	3,04
91.ÁLCOOL ETÍLICO HIDRATADO PARA FINS CARBURANTES - AEHC EM M3	5	1,47	294,42
92.QUEROSENE DE AVIAÇÃO EM M3	-	-	
93.DEMAIS QUEROSENES EM M3	-	-	
94.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	7	0,32	45,48

FICHA 20a - Cálculo da COFINS - PJ Geral, Imunes ou Isentas
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	496.182	207.007,22	417,20
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	4.917	364,38	74,11
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	628	496,72	790,96
04.(-)Receitas Isentas	6.679	10.324,26	1.545,78
05.(-)Vendas Cancel, Devoluções e Descontos Incondicionais	11.057	1.012,10	91,54
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	3.434	924,79	269,30
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	130	664,63	5.112,54
08.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como P	121	15,64	129,27
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	238	508,28	2.135,64
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	1.777	165,47	93,12
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	5.746	8.264,35	1.438,28
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Aliquotas Diferenciadas	1.714	2.384,74	1.391,33
13.(-)Receitas Diferidas no Período	250	557,49	2.229,94
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	1	0,00	0,09
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	77	89,10	1.157,15
16.(-)Outras Exclusões	2.820	1.790,10	634,79
17.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - FATURAMENTO	494.020	181.167,32	366,72
18.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO	460	15,48	33,65
19.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE	9	0,03	3,32
20.Cofins Apurada	493.630	5.431,66	11,00
21.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público	6.673	59,19	8,87
22.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	144	0,70	4,84
23.(-)Compensação de Subst. pela não Ocorrência do Fato Gerador Pres	529	3,33	6,30
24.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8.)	44	2,80	63,69
25.COFINS A PAGAR	492.838	5.365,63	10,89
26.COFINS A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	66	0,13	2,04
27.Devol. de vendas de merc. sujeitas à subst./aliquotas diferenciadas	28	1,04	37,27
28.DEMAIS QUEROSENES EM M3	26	5,72	219,89
29.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	174	59,00	339,07

FICHA 20b - Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	13.052	7.780,25	596,10
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	258	27,15	105,23
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	18	0,19	10,41
04.(-)Receitas Isentas	277	497,05	1.794,40
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	232	276,87	1.193,40
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	110	200,54	1.823,06
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	9	2,41	267,61
08.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como P	7	0,51	72,63
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	4	0,57	141,59
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	51	7,57	148,38
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	336	486,63	1.448,31
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Alíquotas Diferenciadas	349	1.715,91	4.916,65
13.(-)Receitas Diferidas no Período	7	2,19	313,47
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	1	0,00	3,86
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	5	3,64	728,16
16.(-)Outras Exclusões	56	70,53	1.259,40
17.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - FATURAMENTO	12.874	4.543,18	352,90
18.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO	55	110,57	2.010,41
19.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE	2	0,04	18,29
20.Receitas de Vendas de Produtos Farmacêuticos, de Perfumaria, de Tou	216	1.774,24	8.214,07
21.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	12	1,85	154,26
22.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	55	233,22	4.240,32
23.(-)Receitas Diferidas no Período	7	0,25	36,09
24.(-)Aquisição de Produtos Relacionados na Lei nº 10.147/2000, art. 1º § 4	33	86,45	2.619,70
25.(-)Outras Exclusões	35	49,77	1.421,89
26.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - PRODUTOS FARMACÊUTICOS, DE PERFUM	215	1.406,40	6.541,41
27.Receitas de Vendas de Gasolina	20	10,80	540,18
28.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,05	54,73
29.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-	-	
30.(-)Receitas Diferidas no Período	4	0,19	46,58
31.(-)Outras Exclusões	6	7,37	1.227,72
32.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - GASOLINA	16	3,31	206,60
33.Receitas de Vendas de Óleo Diesel	12	2,63	219,42
34.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	2	0,06	32,05
35.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	1	0,05	48,97
36.(-)Receitas Diferidas no Período	2	0,10	52,25
37.(-)Outras Exclusões	4	1,84	460,84
38.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - ÓLEO DIESEL	7	0,70	100,04
39.Receitas de Vendas de GLP	17	4,44	261,19
40.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	13	0,28	21,91
41.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	3	0,07	23,37
42.(-)Receitas Diferidas no Período	6	1,24	206,08
43.(-)Outras Exclusões	7	0,93	133,33
44.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - GLP	24	2,49	103,55

(continua...)

FICHA 20b - Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas (continuação...)

LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
45.Receitas de Vendas de AEHC	23	8,96	389,75
46.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	0,07	22,66
47.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	2	0,00	0,21
48.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,03	25,28
49.(-)Outras Exclusões	6	1,22	203,32
50.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - AEHC	21	7,79	370,80
51.Receitas de Vendas de Querosene de Aviação	-	-	
52.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
53.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-	-	
54.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
55.(-)Outras Exclusões	-	-	
56.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - QUEROSENE DE AVIAÇÃO	-	-	
57.Receitas de Vendas de Pneus e Câmaras de Ar	16	1,29	80,63
58.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
59.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	2	0,00	0,99
60.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,00	0,56
61.(-)Outras Exclusões	3	0,41	136,42
62.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - PNEUMÁTICOS (PNEUS E CÂMARAS DE A	18	0,88	48,79
63.Receitas de Vendas de Máquinas Agrícolas Autopropulsadas, Veículos	1	0,02	17,10
64.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	
65.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	-	-	
66.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	
67.(-)Redução da Base Cálculo 30,2% (Lei nº 10.485/2002, art. 1º, § 2º, incís	-	-	
68.(-)Redução da Base Cálculo 48,1% (Lei nº 10.485/2002, art. 1º, § 2º, incís	-	-	
69.(-)Valores Devidos pela Intermediação Vendas Diretas (Lei nº 10.485/20	-	-	
70.(-)Outras Exclusões	-	-	
71.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - MÁQUINAS AGRÍCOLAS AUTOPROPULSA	1	0,02	17,10
72.Cofins Apurada	12.936	286,59	22,15
73.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Pública	143	1,26	8,82
74.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	9	0,01	1,26
75.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	47	52,13	1.109,04
76.(-)Compensação de Substituição pela Não Ocorrência do Fato Gerad	24	0,29	12,04
77.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8º)	4	0,73	183,24
78.COFINS A PAGAR	12.876	232,17	18,03
79.COFINS A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	2	0,01	7,14
80.DEVOLUÇÕES DE VENDAS DE MERCADORIAS SUJEITAS À SUBSTITUIÇÃO/	3	0,64	212,92
81.GASOLINA EM M3	3	10,13	3.376,67
82.ÓLEO DIESEL EM M3	4	4,25	1.062,87
83.GÁS LIQÜEFEITO DE PETRÓLEO - GLP EM T	1	0,00	3,04
84.ÁLCOOL ETÍLICO HIDRATADO PARA FINS CARBURANTES - AEHC EM M3	5	1,47	294,42
85.QUEROSENE DE AVIAÇÃO EM M3	-	-	
86.DEMAIS QUEROSENES EM M3	-	-	
87.ÓLEOS COMBUSTÍVEIS EM T	7	0,32	45,48

FICHA 31a - Operações com o exterior- Pessoa Vinculada / Interposta Pessoa / Países
LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
EXPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS			
BENS		3.071,76	
01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas	100	1.509,98	15.099,83
02.Exp. de bens p/ pessoas residentes em países com tributação favorecida	30	989,88	32.996,14
03.Demais Exportações de Bens	60	571,89	9.531,54
SERVIÇOS		70,28	
04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas	34	52,60	1.547,16
05.Exp. de serviços p/ pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	3	1,56	521,05
06.Demais Exportações de Serviços	15	16,11	1.074,14
DIREITOS		0,00	
07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas	0	0,00	0,00
08.Exp. de direitos p/ pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	0	0,00	0,00
09.Demais Exportações de Direitos	0	0,00	0,00
OPERAÇÕES FINANCEIRAS		0,00	
10.Operações Não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	0	0,00	0,00
11.Oper. não regist. no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorecida	0	0,00	0,00
12.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	1	0,00	2,61
13.Oper. registr. no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorecida	0	0,00	0,00
OUTROS		0,30	
14.Demais Receitas Auferidas	2	0,30	152,23
IMPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS			
BENS		1.098,81	
15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas	131	591,34	4.514,05
16.Imp. de bens de pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	10	121,46	12.145,60
17.Demais Importações de Bens	48	386,01	8.041,90
SERVIÇOS		18,46	
18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas	7	11,38	1.625,10
19.Imp. de serviços de pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	1	0,00	0,81
20.Demais Importações de Serviços	4	7,08	1.770,10
DIREITOS		0,40	
21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas	2	0,39	197,46
22.Imp. de direitos de pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	0	0,00	0,00
23.Demais Importações de Direitos	1	0,00	1,22
OPERAÇÕES FINANCEIRAS		6,73	
24.Operações Não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	0	0,00	0,00
25.Op. não regist. no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorecida	2	6,33	3.165,93
26.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	3	0,29	98,10
27.Op. registradas no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorecida	1	0,10	104,29
OUTROS		9,92	
28.Demais Encargos Incorridos	3	7,21	2.403,23
29.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias	9	0,74	82,41
30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	7	1,97	281,44
31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	0	0,00	0,00

FICHA 31b - Operações com o exterior- Pessoa não Vinculada / Não Interposta Pessoa /
LUCRO PRESUMIDO

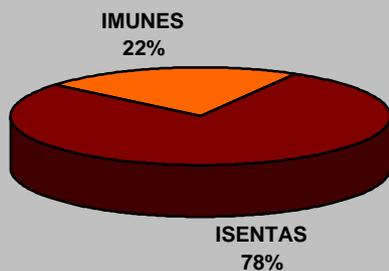
DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Total de Exportações de Bens	1.540	3.022,99	1.962,98
02.Total de Exportações de Serviços	412	407,73	989,64
03.Total de Exportações de Direitos	9	7,79	865,68
04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras	39	6,33	162,39
05.Total de Importações de Bens	1.294	1.046,47	808,71
06.Total de Importações de Serviços	37	14,10	381,12
07.Total de Importações de Direitos	19	6,75	355,21
08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras	58	7,71	132,92
09.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias	168	3,17	18,87
10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	54	0,65	11,96
11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	4	2,05	513,18

FICHA 47b - Outras informações
LUCRO PRESUMIDO

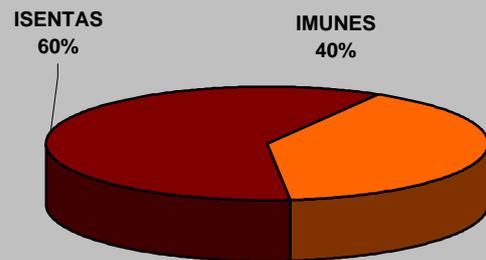
DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Capital Registrado - Ano Imediatamente Anterior	485.936	48.305,90	99,41
01.Capital Registrado - Ano da Declaração	534.602	53.980,36	100,97
02.Estoques - Ano Imediatamente Anterior	85.047	26.131,86	307,26
02.Estoques - Ano da Declaração	94.083	32.055,66	340,72
03.Saldo de Caixa e Bancos - Ano Imediatamente Anterior	309.755	14.175,95	45,77
03.Saldo de Caixa e Bancos - Ano da Declaração	373.155	18.391,53	49,29
04.Saldo de Aplicações Financeiras - Ano Imediatamente Anterior	33.466	8.339,23	249,19
04.Saldo de Aplicações Financeiras - Ano da Declaração	38.020	8.497,36	223,50
05.Contas a Receber - Ano Imediatamente Anterior	75.879	23.229,67	306,14
05.Contas a Receber - Ano da Declaração	88.726	26.205,54	295,35
06.Contas a Pagar - Ano Imediatamente Anterior	165.838	23.128,35	139,46
06.Contas a Pagar - Ano da Declaração	206.097	27.142,32	131,70
07.Compras de Mercadorias no Ano-calendário	99.951	73.378,03	734,14
08.Compras para o Ativo Permanente no Ano-calendário	58.849	10.068,16	171,08
09.Receitas e Rendimentos Não Tributáveis	11.286	2.498,93	221,42
10.Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício	72.190	653,61	9,05
11.Prestação de Serviços por Pessoa Jurídica	123.474	4.872,72	39,46
12.Remuneração a Conselho de Administração	67.461	743,67	11,02
13.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados	161.223	11.292,36	70,04
14.Contribuição para o INSS	251.585	3.845,91	15,29
15.Contribuição para o FGTS	164.510	1.231,67	7,49
16.Despesas com Plano de Previdência Privada	2.579	64,63	25,06
21.Saldo lucro Inflac. existente no período anterior-aliquota de 10%	30	239,09	7.969,76
22.Imposto de Renda Devido - Realização Integral Tributada à Alíquota de 15%	55	35,28	641,44
25.Saldo lucro inflac. existente no final do período anterior-aliquota de 3%	16	29,50	1.843,87
26.Imposto de Renda Devido - Realização Integral Tributada à Alíquota de 15%	38	4,88	128,42

IMUNES E ISENTAS

Nº DE EMPRESAS



RECEITA AGREGADA



FICHAS CONSOLIDADAS

FICHA	DESCRIÇÃO
18	Cálculo da CSLL
19	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP
20	Cálculo da Cofins
38	Ativo - Balanço Patrimonial
39	Passivo - Balanço Patrimonial
41	Origem e aplicação dos recursos

Conceitos de Isenção e Imunidade:

#ISENÇÃO: A partir de 1º de janeiro de 1998, consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos (Lei nº 9.532, de 1997).

#IMUNIDADE: Consideram-se imunes os templos de qualquer culto (CF/1988, art 150, VI, "b"); os partidos políticos, inclusive suas fundações, e as entidades sindicais de trabalhadores, sem fins lucrativos (CF/1988, art. 150, VI, "c"), desde que observados os demais dispositivos do art. 169 do Decreto nº 3.000, de 1999; as instituições de educação e as de assistência social, sem fins lucrativos (CF/1988, art. 150, VI, "c").

FICHA 18 - Cálculo da CSLL

IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Base de Cálculo da CSLL	212	13,80	65,08
02.CSLL Apurada	194	1,35	6,95
03.(-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP 1.807/1999, art. 8º)	0	0,00	0,00
04.(-) CSLL Mensal Paga por Estimativa	15	0,13	8,80
05.(-) Parcel.efetivamente pago de CSLL sobre a base de cálculo estim	2	0,00	0,01
06.(-) CSLL Retida na Fonte por Órgão Público	8	0,01	1,81
07.CSLL A PAGAR	190	1,20	6,33

FICHA 19a - Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP

IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	10.226	7.568,53	740,13
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	119	12,00	100,81
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	22	11,90	540,93
04.(-)Receitas Isentas	8.677	5.613,31	646,92
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	140	18,08	129,16
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	9	1,62	179,94
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	9	0,02	1,97
08.(-)Reversão de Prov. e Recup. de Créditos Baixados como Perdas	13	0,23	17,42
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	5	1,12	224,74
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	65	4,91	75,52
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	11	5,62	510,52
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Alíquotas Diferenciadas	4	4,12	1.029,49
13.(-)Receitas Diferidas no Período	6	11,99	1.997,58
14.(-)Receitas de Vendas Auferidas no âmbito do MAE	1	0,00	2,18
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	131	272,62	2.081,04
16.(-)Receitas Auferidas Sujeitas à Incidência Cumulativa	0	0,00	0,00
17.(-)Outras Exclusões	211	836,84	3.966,06
18.Base de cálculo da contrib. p/ PIS/PASEP - FATURAMENTO	3.678	821,98	223,49
19.Base de cálculo da contrib. p/ PIS/PASEP - Incidência Cumulativa	0	0,00	0,00
20.Base de cálculo da contrib. p/ PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	82	1,11	13,48
21.Base de cálculo da contrib. p/ PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS	35.958	16.703,28	464,52
22.Base de cálculo da contrib. p/ PIS/PASEP - REA/MAE	201	7,56	37,59
23.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada	38.095	173,52	4,55
24.(-)Saldo credor PIS/Pasep mês anterior (Lei nº 10.637/2002)	0	0,00	0,00
25.(-)Créditos do PIS/Pasep no mês (Lei nº 10.637/2002, art. 3º)	0	0,00	0,00
26.(-)Parcela Mensal do Crédito do PIS/Pasep - Estoque de Abertura	0	0,00	0,00
27.contribuição para o pis/pasep após os descontos de créditos	0	0,00	0,00
28.(-)Contribuição para o PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público	259	2,89	11,16
29.(-)Contrib. p/ PIS/Pasep retida na fonte por soc. cooperativa	16	0,00	0,27
30.(-)Compens. de substit. pela não ocorrência do FG Presumido	29	0,76	26,30
31.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8º)	0	0,00	0,00
32.contribuição para o pis/pasep a pagar	38.001	169,86	4,47
33.contribuição para o pis/pasep a pagar retida de cooperados	15	0,48	32,03
34.devól. de vendas de merc. sujeitas à subst./alíq. diferenciadas	4	0,00	0,90
35.demais querosenes em m3	1	0,00	3,36
36.óleos combustíveis em t	20	0,22	10,85

OBS: Os dados fornecidos nesta ficha não contemplam as Associações de Empréstimo e Poupança e nem as entidades de Previdência Privada Fechada.

FICHA 20a - Cálculo da COFINS
IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Faturamento/Receita Bruta	12.315	11.362,90	922,69
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	152	49,62	326,47
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	27	28,60	1.059,13
04.(-)Receitas Isentas	8.661	6.878,90	794,24
05.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	196	84,70	432,13
06.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	13	1,66	127,76
07.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	11	6,46	587,64
08.(-)Rever. de prov. e recup. de créditos baixados como perdas	28	12,75	455,53
09.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	15	15,16	1.010,94
10.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	87	16,20	186,25
11.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias Sujeitas à Substituição	20	9,50	475,08
12.(-)Vendas de Produtos/Mercadorias com Aliquotas Diferenciadas	5	4,12	824,53
13.(-)Receitas Diferidas no Período	6	11,99	1.997,58
14.(-)Receitas Auferidas no Âmbito do MAE	1	0,00	2,18
15.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	134	265,59	1.982,01
16.(-)Outras Exclusões	253	931,96	3.683,65
17.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - FATURAMENTO	6.231	3.202,13	513,90
18.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO	40	2,01	50,35
19.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE	1	0,00	1,82
20.Cofins Apurada	5.319	100,05	18,81
21.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público	59	1,13	19,08
22.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	9	0,02	1,96
23.(-)Compensação de subst. pela não ocorrência do FG presumido	21	0,25	12,00
24.(-)Crédito CIDE (Lei nº 10.336/2001, art. 8.)	1	0,00	0,00
25.cofins a pagar	5.299	98,65	18,62
26.cofins a pagar retida de cooperados	9	0,14	15,20
27.Devol. de vendas de merc. sujeitas à substs/aliq. diferenciadas	2	0,00	0,00
28.demais querosenes em m3	1	0,00	3,36
29.óleos combustíveis em t	18	0,22	11,96

OBS: Os dados fornecidos nesta ficha não contemplam as Associações de Empréstimo e Poupança e nem as entidades de Previdência Privada Fechada.

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial
IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa	88.875	896,18	10,08
02.Bancos	82.155	8.119,75	98,83
03.Valores Mobiliários	13.424	38.055,47	2.834,88
04.Estoques	5.525	1.072,30	194,08
05.Imóveis Destinados à Venda	278	70,44	253,40
06.Adiantamentos a Fornecedores	3.271	322,95	98,73
07.Clientes	6.696	7.417,50	1.107,75
08.Créditos fiscais CSLL-diferenças temporárias e base de cálculo neg.	31	11,37	366,91
09.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	35	0,88	25,14
10.Impostos e Contribuições a Recuperar	5.341	152,91	28,63
11.Despesas do Exercício Seguinte	3.094	283,19	91,53
12.Outras Contas	23.726	14.314,36	603,32
13.(-) Contas Retificadoras	1.099	546,80	497,54
14.TOTAL DO CIRCULANTE	122.190	70.170,51	574,27
15.Clientes	662	1.148,60	1.735,04
16.Créditos com Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	1.487	1.107,74	744,95
17.Valores Mobiliários	620	1.580,54	2.549,26
18.Depósitos Judiciais	1.778	797,35	448,45
19.Créditos fiscais CSLL-diferenças temporárias e base de cálculo neg.	16	0,43	26,96
20.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	37	15,20	410,77
21.Outras Contas	4.047	5.789,67	1.430,61
22.(-) Contas Retificadoras	113	103,32	914,37
23.TOTAL REALIZÁVEL LONGO PRAZO	7.289	10.336,19	1.418,05
24.Participações Permanentes em Coligadas ou Controladas	427	5.428,01	12.711,97
25.Investimentos Decorrentes de Incentivos Fiscais	126	30,55	242,48
26.Outros Investimentos	5.806	1.999,34	344,36
27.Ágios em Investimentos	58	2,62	45,09
28.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	25	1,37	54,95
29.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	19	10,21	537,51
30.(-) Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos	70	217,50	3.107,20
31.TOTAL DOS INVESTIMENTOS	6.261	7.254,60	1.158,70
32.Terrenos	16.942	12.496,28	737,59
33.Edifícios e Construções	37.369	37.156,44	994,31
34.Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais	30.225	7.031,50	232,64
35.Veículos	18.041	1.187,95	65,85
36.Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	58.777	5.911,17	100,57
37.Recurso Minerai	192	6,66	34,70
38.Florestamento e Reflorestamento	101	233,01	2.307,06
39.Direitos Contratuais de Exploração de Florestas	210	8,77	41,74
40.Outras Imobilizações	28.077	70.100,26	2.496,71
41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	198	109,29	551,99
42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	78	23,10	296,17
43.(-) Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	15.844	8.037,52	507,29
44.TOTAL DO IMOBILIZADO	80.026	126.226,92	1.577,32

Continua

FICHA 38 - Ativo - Balanço Patrimonial (continuação)
IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
45.Despesas Pré-Operacionais ou Pré-Industriais	693	351,71	507,52
46.Despesas com Pesquisas Científicas ou Tecnológicas	87	540,84	6.216,55
47.Demais Aplicações em Despesas Amortizáveis	896	393,18	438,81
48.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/91)	29	1,64	56,64
49.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/91)	20	3,42	170,78
50.(-) Amortização do Diferido	756	143,52	189,84
51.TOTAL DO DIFERIDO	1.726	1.147,27	664,70
52.TOTAL DO PERMANENTE	80.606	134.628,79	1.670,21
53.TOTAL DO ATIVO	126.849	215.135,50	1.696,00

OBS: Os dados fornecidos nesta ficha não contemplam as Associações de Empréstimo e Poupança e nem as entidades de Previdência Privada Fechada.

FICHA 39 - Passivo - Balanço Patrimonial

IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Fornecedores	16.706	3.252,78	194,71
02.Financiamentos a Curto Prazo	5.514	3.758,70	681,67
03.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	32.471	2.577,20	79,37
04.Salários a Pagar	17.942	1.349,04	75,19
05.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	147	12,90	87,75
06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	59	0,33	5,56
07.Provisão para o Imposto de Renda	102	29,05	284,82
08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	13	0,05	3,50
09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	125	5,41	43,29
10.Outras Contas	27.597	10.018,37	363,02
11.(-) Contas Retificadoras	322	69,22	214,98
12.TOTAL DO CIRCULANTE	48.542	20.934,61	431,27
13.Fornecedores	504	198,58	394,02
14.Financiamentos a Longo Prazo	2.117	66.509,69	31.416,95
15.Empréstimos de Sócios/Acionistas Não Administradores	943	59,76	63,37
16.Créditos de Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	1.633	2.378,77	1.456,68
17.Provisão para o Imposto de Renda sobre Lucros Diferidos	15	36,02	2.401,21
18.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	6	0,00	0,01
19.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	25	22,53	901,08
20.Outras Contas	4.842	11.220,32	2.317,29
21.(-) Contas Retificadoras	108	74,57	690,49
22.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	8.962	80.351,10	8.965,75
23.Receita de Exercícios Futuros	1.220	2.402,03	1.968,87
24.(-) Custos e Despesas Correspondentes	158	95,27	602,98
25.TOTAL RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	1.260	2.306,76	1.830,76
26.Capital de Domiciliados no País	17.884	22.283,80	1.246,02
27.Capital de Domiciliados no Exterior	98	203,96	2.081,19
28.(-) Capital a Realizar	369	87,73	237,75
29.TOTAL CAPITAL REALIZADO	17.979	22.400,02	1.245,90
30.Reservas de Capital	4.514	2.264,28	501,61
31.Reservas de Reavaliação	1.526	7.814,80	5.121,10
32.Reservas de Lucros	2.927	1.275,87	435,90
33.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/95, art.9º, §9º)	189	99,49	526,40
34.Outras Reservas	13.487	26.951,07	1.998,30
35.TOTAL DAS RESERVAS	21.004	38.405,52	1.828,49
36.Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléia	38.072	20.365,65	534,92
37.(-) Prejuízos Acumulados	11.282	3.787,96	335,75
38.(-) Ações em Tesouraria	140	88,41	631,47
39.Outras	53.468	34.007,38	636,03
40.TOTAL OUTRAS CONTAS	92.983	50.496,67	543,07
41.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	113.575	111.302,21	979,99
42.TOTAL DO PASSIVO	119.917	214.894,67	1.792,03

OBS: Os dados fornecidos nesta ficha não contemplam as Associações de Empréstimo e Poupança e nem as entidades de Previdência Privada Fechada.

FICHA 41 - Origem e Aplicação de Recursos
IMUNES E ISENTAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Contribuições de Associados ou Sindicalizados	80.990	37.250,87	459,94
02. Receita da Venda de Bens ou da Prestação de Serviços	19.105	43.647,81	2.284,63
03. Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa	26.985	24.159,49	895,29
04. Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável	4.155	8.629,78	2.076,96
05. Doações e Subvenções	69.219	14.808,91	213,94
06. Outros Recursos	69.989	26.282,83	375,53
07.TOTAL	149.663	154.779,68	1.034,19
08. Ordenados, gratific. e outros pagtos, inclusive encargos sociais	60.448	40.105,05	663,46
09. IR retido s/ rendimentos de aplicações financeiras de renda fixa	8.437	249,76	29,60
10. IR retido ou pago s/ ganhos liq. auferidos no mercado de renda variável	1.528	47,49	31,08
11. Impostos, Taxas e Contribuições	62.523	3.737,34	59,78
12. Despesas de Manutenção	106.813	22.007,32	206,04
13. Outras Despesas	103.829	82.302,58	792,67
14.TOTAL	147.084	148.449,55	1.009,28
15.SUPERAVIT/DEFICIT	129.327	6.331,00	48,95
15. SUPERAVIT	95.289	16.305,12	171,11
15. DEFICIT	34.038	(9.974,13)	(293,03)

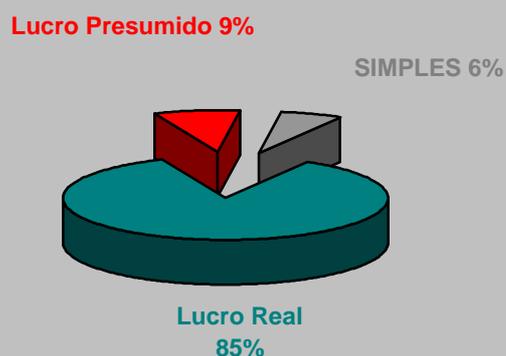
REGIME DE TRIBUTAÇÃO

SIMPLES

Nº DE EMPRESAS



RECEITA AGREGADA



FICHAS CONSOLIDADAS

DESCRIÇÃO
Dados da Apuração - Microempresa
Dados da Apuração - Empresa de pequeno porte
Dados da Apuração - Total
Informções Gerais - Microempresa
Informções Gerais - Empresa de pequeno porte
Informções Gerais - Total

Enquadramento no Regime:

OPCIONAL para empresas com faturamento anual igual ou inferior a R\$1,2 milhão, que não se sujeitem às vedações definidas na Lei do SIMPLES e/ou que não estejam obrigadas a se enquadrar no regime de tributação pelo Lucro Real.

No caso de opção por este regime a empresa deve classificar-se como Microempresas (faturamento anual menor ou igual a R\$120 mil) ou Empresa de Pequeno Porte (faturamento anual maior que R\$120 mil e menor que R\$1.200 mil)

Dados da Apuração
SIMPLES - Microempresa

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
Receita Bruta	1.520.126	62.458,86	41,09
SIMPLES a pagar	1.510.489	2.321,24	1,54
Compensação sem processo	24.817	27,02	1,09
Compensação com processo	1.452	2,34	1,61
Exigibilidade suspensa	442	0,35	0,80
Saldo a Pagar	1.495.007	2.291,26	1,53

Dados da Apuração
SIMPLES - Empresa de pequeno porte

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
Receita Bruta	306.420	97.376,78	317,79
SIMPLES a pagar	305.601	5.895,23	19,29
Compensação sem processo	6.846	36,57	5,34
Compensação com processo	2.590	25,45	9,83
Exigibilidade suspensa	117	1,64	14,06
Saldo a Pagar	303.833	5.831,06	19,19

Dados da Apuração
SIMPLES - Total

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
Receita Bruta	1.826.546	159.835,64	87,51
SIMPLES a pagar	1.816.090	8.216,48	4,52
Compensação sem processo	31.663	63,59	2,01
Compensação com processo	4.042	27,80	6,88
Exigibilidade suspensa	559	2,00	3,57
Saldo a Pagar	1.798.840	8.122,32	4,52

Informações Gerais
SIMPLES - Microempresa

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Estoque Inicial	781.442	10.708,54	13,70
02. Estoque Final	898.017	13.424,06	14,95
03. Compras no Ano-calendário	1.100.864	32.374,75	29,41
04. Saldo Final de Caixa e Bancos	1.048.880	7.290,73	6,95
05. Ganhos de Capital	4.939	37,30	7,55
06. Rendimentos e Ganhos de Aplic Financeiras	4.058	14,05	3,46

Informações Gerais
SIMPLES - Empresa de pequeno porte

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Estoque Inicial	199.915	15.889,29	79,48
02. Estoque Final	209.073	18.727,14	89,57
03. Compras no Ano-calendário	241.673	48.994,62	202,73
04. Saldo Final de Caixa e Bancos	241.112	7.287,20	30,22
05. Ganhos de Capital	1.859	41,13	22,13
06. Rendimentos e Ganhos de Aplic Financeiras	6.784	68,35	10,07

Informações Gerais
SIMPLES - Total

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Estoque Inicial	981.357	26.597,83	27,10
02. Estoque Final	1.107.090	32.151,20	29,04
03. Compras no Ano-calendário	1.342.537	81.369,37	60,61
04. Saldo Final de Caixa e Bancos	1.289.992	14.577,93	11,30
05. Ganhos de Capital	6.798	78,43	11,54
06. Rendimentos e Ganhos de Aplic Financeiras	10.842	82,39	7,60