

# **RECEITA FEDERAL**

Coordenação-Geral de Política Tributária

## **ESTATÍSTICAS TRIBUTÁRIAS 11**

### **Consolida DIPJ 2004**

***Consolidação da Declaração do Imposto de Renda das  
Pessoas Jurídicas - 2004***

BRASÍLIA – MARÇO 2006

**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**

Roberto Name Ribeiro

**Estatísticas Tributárias 11**

*Consolida DIPJ 2004*

**Equipe Técnica**

André Rogério Vasconcelos

Irailson Calado Santana

Wilson Massatoshi Kitazawa

Eduardo Nakama

Aloísio Flávio Ferreira de Almeida

Luis Fernando Wasilewski

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 2004 e da Declaração do Simples agregadas em nível nacional. O conjunto total de declarantes atingiu, em 2003, o total de 2,99 milhões, tendo com receita bruta total de R\$ 2,95 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 2003.*

## DIPJ 2004 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 2004, referentes ao **ano-calendário de 2003**. 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 2004.

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 2005, tendo sido excluídas as declarações retificadas para evitar dupla contagem.

## **ESTRUTURA DO TRABALHO**

<b>1</b>	<b><u>DIPJ 2004 – SÍNTESE</u></b> .....	<b>4</b>
<b>2</b>	<b><u>EVOLUÇÃO DOS VALORES AGREGADOS 2001-2003</u></b> .....	<b>5</b>
<b>3</b>	<b><u>LUCRO REAL</u></b>	

### **PJ EM GERAL E CORRETORAS**

#### **Fichas**

04	Custo dos Bens e Serviços Vendidos.....	9
05	Despesas Operacionais.....	11
06	Demonstração do Resultado.....	12
07	Demonstração do Lucro Inflacionário Realizado.....	14
08	Demonstração do Lucro da Exploração.....	15
09	Demonstração do Lucro Real.....	16
10	Cálculo da Isenção e Redução do imposto sobre o Lucro Real.....	18
12	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....	19
17	Cálculo da CSLL.....	20
20	Apuração dos créditos de PIS/Pasep - Regime não-cumulativo- Mercado Interno.....	22
20	Apuração dos créditos de PIS/Pasep - Regime não-cumulativo- Exportação.....	23
21	Cálculo do PIS/PASEP - Regime não-cumulativo.....	24
22a	Cálculo do PIS/PASEP - Regime cumulativo.....	26
23a	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas – Combustíveis.....	27
23b	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Produtos farmacêuticos.....	28
23c	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Produtos de perfumaria.....	28
23d	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Veículos e máquinas.....	29
23e	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas – Pneumáticos.....	29
27a	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas – Combustíveis.....	30
27b	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Produtos farmacêuticos.....	31
27c	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Produtos de perfumaria.....	31
27d	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Veículos e máquinas.....	32
27e	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas – Pneumáticos.....	32
36	Aplicações em Incentivos Fiscais.....	33
38 a	Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada.....	34
38b	Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada.....	35
44	Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração.....	35
45A	Ativo - Balanço Patrimonial.....	36
46A	Passivo - Balanço Patrimonial.....	38
47	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados .....	39
56A	Outras Informações.....	39

### **INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

#### **Fichas**

04B	Despesas da Atividade Financeira.....	42
05B	Despesas Operacionais.....	43
06B	Demonstração do Resultado.....	44
09B	Demonstração do Lucro Real.....	46
12B	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....	47
17	Cálculo da CSLL.....	48

22B	Cálculo do PIS/PASEP.....	50
26B	Cálculo da COFINS.....	51
36	Aplicações em Incentivos Fiscais.....	52
38A	Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada.....	53
38B	Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada.....	54
44	Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração.....	54
45B	Ativo - Balanço Patrimonial.....	55
46B	Passivo - Balanço Patrimonial.....	57
47	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados .....	58
56A	Outras Informações .....	58

## **SEGURADORAS**

### **Fichas**

04C	Receitas e Despesas de Seguros, Previdência e Capitalização.....	61
05C	Despesas Operacionais.....	62
06C	Demonstração do Resultado.....	63
09C	Demonstração do Lucro Real.....	64
12B	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....	65
17	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	66
22B	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP.....	68
26B	Cálculo da COFINS.....	69
36	Aplicações em Incentivos Fiscais.....	70
45B	Ativo - Balanço Patrimonial.....	71
46B	Passivo - Balanço Patrimonial.....	73
47	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados .....	74
56A	Outras Informações .....	74

## **4 LUCRO PRESUMIDO**

### **Fichas**

14 a	Apuração do Imposto de Renda sobre o Lucro Presumido.....	76
18	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	77
22a	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP - Regime cumulativo.....	78
26a	Cálculo da COFINS - Regime cumulativo.....	79
38a	Operações com o exterior – Pessoa Vinculada.....	80
38b	Operações com o exterior – Pessoa não Vinculada.....	81
56b	Outras Informações.....	81

## **5 ENTIDADES IMUNES E ISENTAS**

### **Fichas**

18b	Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....	83
22a	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP - Regime cumulativo.....	84
26a	Cálculo da COFINS - Regime cumulativo.....	85
45	Ativo - Balanço Patrimonial.....	86
46	Passivo - Balanço Patrimonial.....	88
48	Origem e Aplicação de Recursos.....	89

## **6 SIMPLES**

### **Fichas**

04a	Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar.....	91
04b	Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar - Percentuais diferenciados.....	91
04c	Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar - Convênios	92
04d	04d – Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar -Percentuais diferenciados- Convênios.....	93
	Informções Gerais – Microempresas.....	94
	Informções Gerais - Empresas de pequeno porte.....	94
	Informções Gerais – Total.....	94

# DIPJ 2004 - SÍNTESE

R\$ BILHÕES

	REGIME DE APURAÇÃO DO IRPJ	RECEITA (1)		Nº EMPRESAS	
<b>DECLARANTES TRIBUTÁVEIS</b>	<b>SUBTOTAL TRIBUTÁVEL.....</b>	<b>2.829,61</b>	<b>96,01%</b>	<b>2.840.970</b>	<b>94,95%</b>
	<b>LUCRO REAL</b>	<b>2.381,02</b>	<b>80,79%</b>	<b>178.723</b>	<b>5,97%</b>
	. Pessoas Jurídicas em Geral e Corretoras.....	1.782,26	60,47%	176.030	5,88%
	. Instituições Financeiras.....	545,50	18,51%	2.440	0,08%
	. Seguradoras.....	53,26	1,81%	253	0,01%
	<b>LUCRO PRESUMIDO.....</b>	<b>268,21</b>	<b>9,10%</b>	<b>683.520</b>	<b>22,84%</b>
	- Venda, para consumo, de combustível derivado de petróleo, álcool etílico carburante e gás natural. <b>(alíquotas: 1,6%)</b>	26,70	0,91%	21.051	0,70%
	- Venda de mercadorias e produtos; Transporte de carga; Serviços hospitalares; Atividade Rural; Industrialização de produtos; Outras atividades não caracterizadas como prestação de serviços. <b>(alíquotas: 8%)</b>	172,50	5,85%	147.883	4,94%
	- Prestação de serviços de transportes, exceto o de cargas <b>(alíquotas:16%)</b>	8,94	0,30%	180.526	6,03%
	- 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. <b>(alíquotas: 32%)</b>	60,07	2,04%	253.429	8,47%
	- <b>Sem receita bruta</b> ou receita bruta não informada.	0,00	0,00%	80.631	2,69%
	<b>SIMPLES.....</b>	<b>180,38</b>	<b>6,12%</b>	<b>1.978.727</b>	<b>66,13%</b>
	. Microempresa.....	66,26	2,25%	1.644.383	54,96%
. Empresa de Pequeno Porte.....	114,13	3,87%	334.344	11,17%	
<b>DECLARANTES NÃO TRIBUTÁVEIS</b>	<b>SUBTOTAL NÃO TRIBUTÁVEL</b>	<b>117,53</b>	<b>3,99%</b>	<b>151.071</b>	<b>5,05%</b>
	<b>EMPRESAS IMUNES.....</b>	<b>63,56</b>	<b>2,16%</b>	<b>38.581</b>	<b>1,29%</b>
	Assistência Social.....	22,31	0,76%	5.798	0,19%
	Educacional.....	18,38	0,62%	7.634	0,26%
	Sindicato de Trabalhadores.....	1,58	0,05%	3.327	0,11%
	Outras.....	21,29	0,72%	21.822	0,73%
	<b>EMPRESAS ISENTAS.....</b>	<b>53,97</b>	<b>1,83%</b>	<b>112.490</b>	<b>3,76%</b>
	Associação Civil.....	16,28	0,55%	41.683	1,39%
	Cultural.....	1,31	0,04%	3.654	0,12%
	Filantrópica.....	12,82	0,43%	12.286	0,41%
	Sindicato.....	2,67	0,09%	6.326	0,21%
	Recreativa.....	2,34	0,08%	7.334	0,25%
	Científica.....	1,56	0,05%	491	0,02%
Associação de Poupança e Empréstimo.....	0,19	0,01%	50	0,00%	
Outras.....	16,81	0,57%	40.666	1,36%	
<b>TOTAL.....</b>		<b>2.947,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.992.041</b>	<b>100,00%</b>

Fonte: DIPJ 2004 (ano calendário 2003)

(1) Lucro Real PJ em Geral: Receita Líquida das Atividades + Receita Líquida da Atividade Rural (Ficha 6/17 + Ficha 6R/17); Instituições Financeiras: Receitas da Atividade Financeira (Ficha 6B/33); Seguradoras: Receitas de Seguros e Previdência (Ficha 4C/RECEITA TOTAL). Lucro presumido: Receita Bruta (Ficha 14a/1 a 4); Simples: Receita Bruta; Empresas Imunes e Isentas: Total (Ficha 48/7).



## EVOLUÇÃO DOS VALORES AGREGADOS

Ano calendário 2001 a 2003

R\$ MILHÕES

REGIME DE APURAÇÃO DO IRPJ	DIPJ 2002				DIPJ 2003				DIPJ 2004			
	RECEITA (1)		Nº DE EMPRESAS		RECEITA (1)		Nº DE EMPRESAS		RECEITA (1)		Nº DE EMPRESAS	
<b>LUCRO REAL</b> .....	<b>1.629.780,07</b>	<b>77,55%</b>	<b>188.299</b>	<b>6,19%</b>	<b>2.203.130,47</b>	<b>80,44%</b>	<b>186.205</b>	<b>6,28%</b>	<b>2.381.021,29</b>	<b>80,79%</b>	<b>178.723</b>	<b>5,97%</b>
- GERAL E CORRETORAS.....	1.279.101,29	<b>60,86%</b>	185.098	<b>6,08%</b>	1.476.292,29	<b>53,90%</b>	183.035	<b>6,17%</b>	1.782.259,15	<b>60,47%</b>	176.030	<b>5,88%</b>
- FINANCEIRAS.....	314.675,57	<b>14,97%</b>	2.669	<b>0,09%</b>	684.970,28	<b>25,01%</b>	2.651	<b>0,09%</b>	545.498,07	<b>18,51%</b>	2.440	<b>0,08%</b>
- SEGURADORAS.....	36.003,21	<b>1,71%</b>	532	<b>0,02%</b>	41.867,90	<b>1,53%</b>	519	<b>0,02%</b>	53.264,08	<b>1,81%</b>	253	<b>0,01%</b>
<b>LUCRO PRESUMIDO</b> .....	<b>175.281,54</b>	<b>8,34%</b>	<b>663.594</b>	<b>21,81%</b>	<b>221.078,56</b>	<b>8,07%</b>	<b>629.889</b>	<b>21,24%</b>	<b>268.207,93</b>	<b>9,10%</b>	<b>683.520</b>	<b>22,84%</b>
<b>SIMPLES</b> .....	<b>141.096,81</b>	<b>6,71%</b>	<b>2.047.994</b>	<b>67,32%</b>	<b>159.835,64</b>	<b>5,84%</b>	<b>1.826.546</b>	<b>61,60%</b>	<b>180.384,30</b>	<b>6,12%</b>	<b>1.978.727</b>	<b>66,13%</b>
- MICROEMPRESA	56.789,15	<b>2,70%</b>	1.745.365	<b>57,37%</b>	62.458,86	<b>2,28%</b>	1.520.126	<b>51,27%</b>	66.258,73	<b>2,25%</b>	1.644.383	<b>54,96%</b>
- EMPRESA DE PEQUENO PORTE	84.307,66	<b>4,01%</b>	302.629	<b>9,95%</b>	97.376,78	<b>3,56%</b>	306.420	<b>10,33%</b>	114.125,57	<b>3,87%</b>	334.344	<b>11,17%</b>
<b>EMPRESAS IMUNES</b> .....	<b>95.305,13</b>	<b>4,53%</b>	<b>33.244</b>	<b>1,09%</b>	<b>61.927,70</b>	<b>2,26%</b>	<b>71.311</b>	<b>2,41%</b>	<b>63.555,87</b>	<b>2,16%</b>	<b>38.581</b>	<b>1,29%</b>
<b>EMPRESAS ISENTAS</b> .....	<b>60.176,63</b>	<b>2,86%</b>	<b>109.219</b>	<b>3,59%</b>	<b>92.851,98</b>	<b>3,39%</b>	<b>251.053</b>	<b>8,47%</b>	<b>53.974,48</b>	<b>1,83%</b>	<b>112.490</b>	<b>3,76%</b>
<b>TOTAL</b> .....	<b>2.101.640,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.042.350</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.738.824,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.965.004</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.947.143,88</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.992.041</b>	<b>100,00%</b>

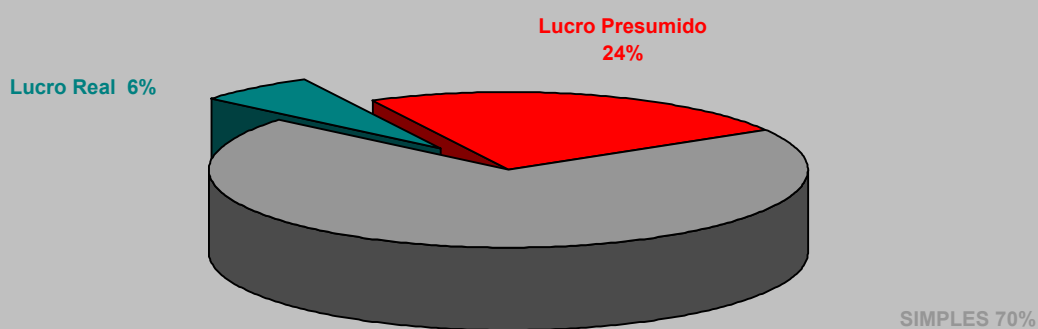
Fonte : Anuário Estatístico do Imposto de Renda 2004

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

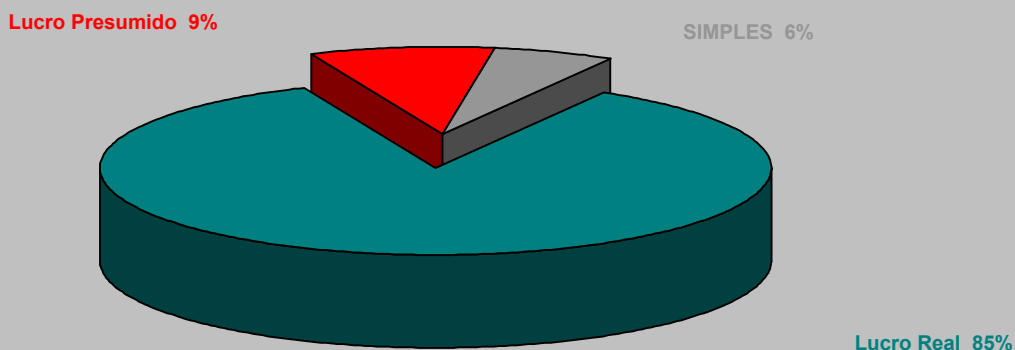
## REGIME DE TRIBUTAÇÃO

### LUCRO REAL

#### Nº DE EMPRESAS



#### RECEITA AGREGADA



#### 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\$48 milhões e/ou que enquadrem-se em qualquer uma das hipóteses de adesão obrigatória definidas em lei.

# LUCRO REAL - PJs EM GERAL e CORRETORAS

## 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
20	Apuração dos créditos de PIS/Pasep - Regime não-cumulativo - Mercado Interno
20	Apuração dos créditos de PIS/Pasep - Regime não-cumulativo - Exportação
21	Cálculo do PIS/PASEP - Regime não-cumulativo
22a	Cálculo do PIS/PASEP - Regime cumulativo
23a	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Combustíveis
23b	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Produtos farmacêuticos
23c	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Produtos de perfumaria
23d	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Veículos e máquinas
23e	Cálculo do PIS/PASEP - Alíquotas Diferenciadas - Pneumáticos
27a	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Combustíveis
27b	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Produtos farmacêuticos
27c	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Produtos de perfumaria
27d	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Veículos e máquinas
27e	Cálculo da COFINS - Alíquotas Diferenciadas - Pneumáticos
36	Aplicações em incentivos fiscais
38a	Operações com o exterior - Pessoa vinculada
38b	Operações com o exterior - Pessoa não vinculada
44	Participações no exterior - Resultado do período de apuração
45A	Ativo - Balanço Patrimonial
46A	Passivo - Balanço Patrimonial
47	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
56A	Outras Informações - Lucro Real

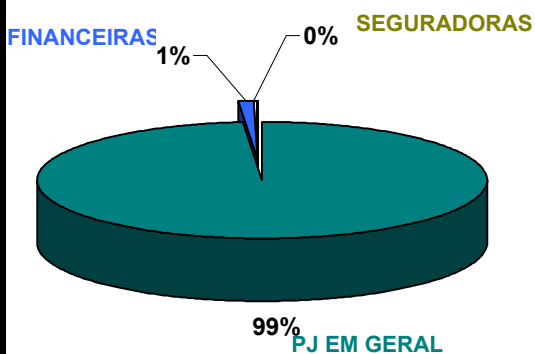
## PJ EM GERAL E CORRETORAS

### SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

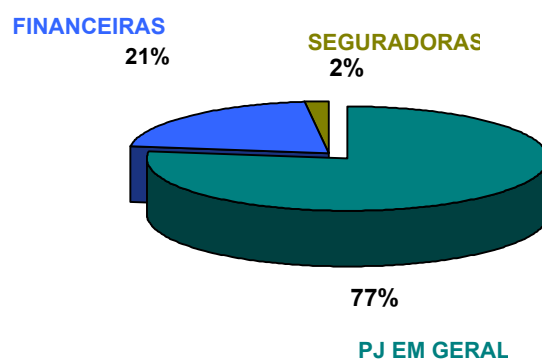
ITEM	FREQ.	VALOR	
		TOTAL R\$ MILHÕES	MÉDIO R\$ MIL
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>149.203</b>	<b>2.958.266,38</b>	<b>19.827,12</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES</b>	<b>128.981</b>	<b>1.782.259,15</b>	<b>13.818,00</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>130.255</b>	<b>483.301,37</b>	<b>3.710,42</b>
LUCRO BRUTO (+)	118.898	491.576,42	<b>4.134,44</b>
LUCRO BRUTO (-)	11.357	(8.275,05)	<b>(728,63)</b>
<b>LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>147.083</b>	<b>71.929,96</b>	<b>489,04</b>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	69.623	178.080,71	<b>2.557,79</b>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	77.460	(106.150,75)	<b>(1.370,39)</b>
<b>LUCRO REAL</b>	<b>145.318</b>	<b>32.505,84</b>	<b>223,69</b>
LUCRO REAL (+)	66.591	112.722,18	<b>1.692,75</b>
LUCRO REAL (-)	78.725	(80.216,34)	<b>(1.018,94)</b>
<b>IR CALCULADO</b>	<b>77.514</b>	<b>27.828,89</b>	<b>359,02</b>
<b>IR DEVIDO</b>	<b>77.383</b>	<b>25.125,68</b>	<b>324,69</b>

### 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	15.797	113.315,01	7.173,20
02.Compras de Insumos à Vista	4.312	66.785,79	15.488,36
03.Compras de Insumos a Prazo	15.224	343.374,87	22.554,84
04.Remuneração a Dirigentes de Indústria	2.804	829,00	295,65
05.Custo do Pessoal Aplicado na Produção	14.271	34.258,79	2.400,59
06.Encargos Sociais	14.102	12.464,81	883,90
07.Alimentação do Trabalhador	7.721	2.118,73	274,41
08.Manutenção e Reparo de Bens Aplicados na Produção	11.702	13.974,74	1.194,22
09.Arendamento Mercantil	2.427	692,01	285,13
10.Encargos de Depreciação, Amortização e Exaustão	10.231	24.427,08	2.387,56
11.Constituição de Provisões	4.587	5.595,73	1.219,91
12.Serviços prestados por pessoa física sem vínculo empregatício	4.473	594,47	132,90
13.Serviços Prestados por Pessoa Jurídica	10.746	19.512,95	1.815,83
14.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS	255	9.609,01	37.682,40
15.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR	131	276,17	2.108,13
16.Outros Custos	15.436	46.006,51	2.980,47
17.(-)Estoques no Final do Período de Apuração	15.787	123.285,55	7.809,31
<b>18.Custo dos produtos de fabric. própria vendidos</b>	<b>20.028</b>	<b>570.550,13</b>	<b>28.487,62</b>
19.Estoques no Início do Período de Apuração	43.404	95.012,36	2.189,02
20.Compras de Mercadorias à Vista	23.812	125.670,94	5.277,63
21.Compras de Mercadorias a Prazo	38.302	373.357,72	9.747,73
22.(-)Estoques no Final do Período de Apuração	44.204	100.368,76	2.270,58
<b>23.CUSTO DAS MERCADORIAS REVENIDAS</b>	<b>48.705</b>	<b>493.672,26</b>	<b>10.135,97</b>
24.Saldo Inicial de Serviços em Andamento	1.020	952,81	934,13
25.Material Aplicado na Produção dos Serviços	18.962	27.262,55	1.437,75
26.Remuneração de Dirigentes de Produção dos Serviços	7.403	533,58	72,08
27.Custo do Pessoal Aplicado na Produção dos Serviços	26.436	36.606,40	1.384,72
28.Serviços prestados por pessoa física sem vínculo empregatício	8.333	4.762,48	571,52
29.Serviços Prestados por Pessoa Jurídica	20.660	49.810,46	2.410,96
30.Encargos Sociais	26.042	12.547,19	481,81
31.Alimentação do Trabalhador	10.742	2.616,22	243,55
32.Encargos de Depreciação e Amortização	11.584	21.754,83	1.878,01
33.Arendamento Mercantil	3.557	3.492,39	981,84
34.Constituição de Provisões	5.574	3.190,56	572,40
35.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS	265	107,88	407,09
36.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR	127	340,50	2.681,07
37.Outros Custos	29.835	57.205,77	1.917,40
38.(-)Saldo Final de Serviços em Andamento	1.115	1.206,62	1.082,17
<b>39.CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>41.173</b>	<b>219.976,98</b>	<b>5.342,75</b>
40.Custo das Unidades Imobiliárias Vendidas	3.428	4.495,43	1.311,39
41.Ajustes de Estoques Decorrentes de Arbitramento	-	-	-
<b>42.TOTAL DOS CUSTOS DAS ATIVID. EM GERAL</b>	<b>97.723</b>	<b>1.288.694,80</b>	<b>13.187,22</b>

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	539	737,45	1.368,19
44.Estoques Iniciais de Produtos Agropecuários em Formação	614	1.497,14	2.438,33
45.Estoques Iniciais de Produtos Agropecuários Acabados	751	1.717,77	2.287,31
46.Compras de Insumos Agropecuários à Vista	458	418,14	912,96
47.Compras de Insumos Agropecuários a Prazo	846	5.039,13	5.956,41
48.Custos Aplicados na Formação dos Produtos Agropecuários	1.606	5.483,42	3.414,33
49.(-)Estoques Finais de Insumos Agropecuários	523	858,32	1.641,15
50.(-)Estoques Finais de Produtos Agropecuários em Formação	618	1.812,78	2.933,30
51.(-)Estoques Finais de Produtos Agropecuários Acabados	779	1.956,00	2.510,91
52.Ajustes de Estoques Decorrentes de Arbitramento	-	-	-
<b>53.Custo dos produtos da atividade rural vendidos</b>	<b>1.986</b>	<b>10.265,94</b>	<b>5.169,15</b>

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR	MÉDIA
		R\$ Milhões	R\$ Mil
01.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração	94.475	6.032,14	63,85
02.Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados	96.409	63.353,96	657,14
03.Prestação de serviços por pessoa física sem vínculo empreg.	50.597	2.925,89	57,83
04.Prestação de Serviço por Pessoa Jurídica	98.342	58.151,61	591,32
05.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	109.478	23.668,81	216,20
06.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico	1.340	332,05	247,80
07.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei 9.249/95)	180	19,36	107,54
08.Doações a Entidades Cívicas	3.012	257,84	85,60
09.Outras Contribuições e Doações	13.612	574,81	42,23
10.Alimentação do Trabalhador	38.272	3.897,68	101,84
11.PIS/Pasep	35.949	1.872,52	52,09
12.Cofins	35.661	3.925,88	110,09
13.CPMF	85.555	9.203,09	107,57
14.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	116.829	8.534,03	73,05
15.Arendamento Mercantil	15.868	2.063,62	130,05
16.Aluguéis	80.796	11.342,73	140,39
17.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalação	88.629	11.440,19	129,08
18.Propaganda e Publicidade	54.406	18.480,41	339,68
19.Multas	67.702	2.565,28	37,89
20.Encargos de Depreciação e Amortização	73.933	30.197,22	408,44
21.Perdas em Operações de Crédito	9.090	8.280,53	910,95
22.Provisões para Férias e 13º Salário de Empregados	31.928	7.124,49	223,14
23.Demais Provisões	4.940	40.481,92	8.194,72
24.Gratificações a Administradores	1.256	251,07	199,89
25.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS	1.519	429,27	282,60
26.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR	489	1.537,40	3.143,97
27.Assist. Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados	40.132	3.701,08	92,22
28.Pesquisas Científicas e Tecnológicas	676	1.718,41	2.542,03
29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	28.602	265,85	9,29
30.Outras Despesas Operacionais	133.989	121.619,96	907,69
<b>31.Total das despesas operac. das ativid. em geral</b>	<b>142.488</b>	<b>444.249,08</b>	<b>3.117,80</b>
32.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração	985	62,52	63,47
33.Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados	1.712	437,20	255,37
34.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	1.849	118,17	63,91
35.Contribuições e Doações	363	6,68	18,40
36.PIS/Pasep	763	15,56	20,39
37.Cofins	780	30,07	38,55
38.CPMF	1.469	75,53	51,42
39.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	2.062	70,48	34,18
40.Alimentação do Trabalhador	473	19,89	42,04
41.Arendamento Mercantil	141	9,09	64,48
42.Aluguéis	557	26,38	47,37
43.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalação	1.642	157,57	95,96
44.Encargos de Depreciação e Amortização	1.471	314,32	213,68
45.Provisões para Férias e 13º Salário de Empregados	630	32,73	51,95
46.Demais Provisões	82	65,19	795,05
47.Gratificações a Administradores	28	1,39	49,57
48.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	390	3,14	8,06
49.Outras Despesas Operacionais	2.348	1.628,06	693,38
<b>50.Total das despesas operacionais da ativid. Rural</b>	<b>2.522</b>	<b>3.073,98</b>	<b>1.218,86</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS (31 + 50)</b>	<b>144.419</b>	<b>447.323,06</b>	<b>3.097,40</b>

**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. Incent. de Produtos - Befiex até 31/12/1987	582	4.990,42	8.574,60
02.Crédito-Prêmio de IPI	64	289,20	4.518,79
03.-)Vendas Canceladas e Devoluções	1.003	513,80	512,26
04.-)Descontos Incondicionais nas Exportações Incentivadas	49	20,65	421,53
05.Receita da Exportação Não Incentivada de Produtos	7.668	216.977,71	28.296,52
06.Receita da venda no Merc. interno de produ. de fabric. própic	16.660	753.462,69	45.225,85
07.Receita da Revenda de Mercadorias	52.343	665.531,27	12.714,81
08.Receita da Prestação de Serviços	86.148	420.624,52	4.882,58
09.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	4.290	7.152,99	1.667,36
10.Receita da Atividade Rural	2.225	15.388,33	6.916,11
11.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	34.441	48.691,85	1.413,78
<b>RECEITA BRUTA (D)</b>	<b>127.828</b>	<b>2.034.901,64</b>	<b>15.919,06</b>
12.-)ICMS	56.703	162.008,81	2.857,15
13.-)Cofins	112.291	49.268,54	438,76
14.-)PIS/Pasep	111.559	18.216,60	163,29
15.-)ISS	65.998	5.543,90	84,00
16.-)Demais Impostos e Contribuições sobre Vendas e Serviços	12.280	17.893,84	1.457,15
<b>17.RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES</b>	<b>128.981</b>	<b>1.782.259,15</b>	<b>13.818,00</b>
18.-)Custo dos Bens e Serviços Vendidos	99.707	1.298.960,74	13.027,78
<b>19.LUCRO BRUTO</b>	<b>130.255</b>	<b>483.301,37</b>	<b>3.710,42</b>
19. LUCRO BRUTO (+)	118.898	491.576,42	4.134,44
19. LUCRO BRUTO (-)	11.357	(8.275,05)	(728,63)
20.Variações Cambiais Ativas	11.483	84.475,70	7.356,59
21.Ganhos no Mercado de Renda Variável, exceto Day-Trade	2.605	3.489,15	1.339,41
22.Ganhos em Operações Day-Trade	100	57,51	575,08
23.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio	2.511	10.756,30	4.283,67
24.Outras Receitas Financeiras	71.303	61.828,87	867,13
25.Ganhos na Alien. de Particip. não Integrantes do Ativo Perman.	469	876,58	1.869,03
26.Resultados Positivos em Participações Societárias	7.627	93.392,00	12.244,92
27.Resultados Positivos em SCP	319	508,69	1.594,65
28.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	82	198,76	2.423,89
29.Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais	6.559	21.806,90	3.324,73
30.Outras Receitas Operacionais	39.963	36.043,41	901,92
31.-)Despesas Operacionais	145.009	447.323,06	3.084,80
32.-)Variações Cambiais Passivas	11.435	42.556,51	3.721,60
33.-)Perdas no Mercado de Renda Variável, exceto Day-Trade	424	2.083,60	4.914,16
34.-)Perdas em Operações Day-Trade	47	9,97	212,15
35.-)Juros sobre o Capital Próprio	4.308	23.782,67	5.520,58
36.-)Outras Despesas Financeiras	90.356	124.263,42	1.375,26
37.-)Preju. na aliena. de Particip. não Integrantes do Ativo Permar	510	874,24	1.714,19
38.-)Resultados Negativos em Participações Societárias	4.808	47.485,15	9.876,28
39.-)Resultados Negativos em SCP	138	169,49	1.228,16
40.-)Perdas em Operações Realizadas no Exterior	25	149,85	5.993,83

Continua



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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>41.LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>147.928</b>	<b>108.040,93</b>	<b>730,36</b>
41. LUCRO OPERACIONAL (+)	68.260	214.234,85	3.138,51
41. LUCRO OPERACIONAL (-)	79.668	(106.193,92)	(1.332,96)
42.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente	19.265	21.472,56	1.114,59
43.Outras Receitas Não Operacionais	31.569	15.885,88	503,21
44.(-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados	12.870	18.389,04	1.428,83
45.(-)Outras Despesas Não Operacionais	17.660	15.009,84	849,93
<b>46.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>148.494</b>	<b>112.000,48</b>	<b>754,24</b>
46. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	71.479	217.996,05	3.049,79
46. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	77.015	(105.995,56)	(1.376,30)
47.(-)Participações de Debêntures	52	635,60	12.223,08
48.(-)Participações de Empregados	2.651	3.988,51	1.504,53
49.(-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias	359	184,21	513,12
50.(-)Contribuições para Assistência ou Previdência de Empregados	225	282,31	1.254,73
<b>51.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL</b>	<b>148.495</b>	<b>106.909,85</b>	<b>719,96</b>
52.(-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	62.439	9.688,50	155,17
<b>53.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>	<b>148.539</b>	<b>97.221,35</b>	<b>654,52</b>
54.(-)Provisão para o Imposto de Renda	62.263	25.291,39	406,20
<b>55.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>147.083</b>	<b>71.929,96</b>	<b>489,04</b>
55. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	69.623	178.080,71	2.557,79
55. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	77.460	(106.150,75)	(1.370,39)

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Média do Valor Contábil do Ativo Permanente no Início e no Fim do Período de Apuração	744	73.388,61	98.640,61
02.Média do Saldo das Contas de Estoque de Imóveis no Início e no Fim do Período de Apuração	99	5.984,87	60.453,20
03.Média do Saldo das Demais Contas do Ativo no Início e no Fim do Período de Apuração	157	2.431,26	15.485,70
04.SOMA	759	81.804,74	107.779,63
05.Baixas do Ativo Permanente	197	178,93	908,30
06.Baixas no Saldo Inicial de Imóveis para Venda	37	9,97	269,34
07.Demais Baixas do Ativo Sujeito à Correção Monetária em 31/12/1995	31	120,31	3.880,88
08.Quotas de Depreciação, Amortização e Exaustão do Período de Apuração	501	2.271,20	4.533,34
09.Lucros e Dividendos de Participações Societárias Permanentes Recebidos no Período de Apuração	51	16,12	316,16
<b>10.ATIVO REALIZADO</b>	<b>583</b>	<b>2.596,53</b>	<b>4.453,75</b>
12.Lucro Inflacionário Existente em 31/12/1995	884	12.388,08	14.013,67
13.Saldo Lucro Inflacionário Existente no Final do Período de Apuração Anterior	896	2.715,11	3.030,26
14.Lucro Inflacionário Realizado	910	922,99	1.014,27
15.Lucro Inflacionário Distribuído, Capitalizado ou Utilizado para Compensar Prejuízos de Sociedades Cíveis	11	1,73	157,20
16.Lucro Inflacionário Existente em 31/12/1995	43	62,61	1.455,98
17.Saldo Lucro Inflacionário Existente no Final do Período de Apuração Anterior	41	14,33	349,43
18.Lucro Inflacionário Realizado	44	4,65	105,75

**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	549	33.519,48	61.055,52
02.Receita Líquida da Atividade com Redução de 75%	442	39.572,40	89.530,31
03.Receita Líquida da Atividade com Redução de 70%	2	8,76	4.381,13
04.Receita Líquida da Atividade com Redução de 50%	25	472,14	18.885,63
05.Receita Líquida da Atividade com Redução de 37,5%	226	20.954,08	92.717,17
06.Receita Líquida da Atividade com Redução de 33,33%	1	3,43	3.433,89
07.Receita de Exportação Incentivada - Befiex até 31/12/1987	7	1.540,14	220.020,69
08.Receita Líquida da Atividade com Redução por Reinvestimentc	9	125,43	13.936,27
09.Receita Líquida das Demais Atividades	646	67.575,06	104.605,36
<b>10.TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>1.118</b>	<b>163.770,92</b>	<b>146.485,62</b>
11.Lucro Líquido antes do IRPJ	1.249	22.980,97	18.399,50
12.Despesas Não Operacionais	622	3.451,27	5.548,67
13.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	773	1.590,57	2.057,65
14.Preju. na Alienação de Particip. não Integrantes do Ativo Permc	6	1,17	195,12
15.Resultados Negativos em Participações Societárias e em SCP	103	1.561,29	15.158,13
16.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	125	2.143,42	17.147,33
17.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas	109	1.130,97	10.375,87
18.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	1	3,84	3.840,68
19.Tributos e Contribuições - Exigibilidade Suspensa	121	742,04	6.132,60
20.Ajuste de Receitas de Exportação - Preços de Transferências	21	35,38	1.684,56
21.Ajustes de Obrigações e Créditos-Variação Cambial Amortizad	15	24,67	1.644,86
22.Ajustes: Reservas de Reavaliação e Especial e Lucro Inflacionário Realizado na Fase Pré-Operacional	97	314,63	3.243,62
23.(-)Receitas Não Operacionais	738	3.017,39	4.088,61
24.(-)Ganhos na Alienação de Particip. não Integr. do Ativo Permc	1	34,73	34.734,81
25.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	192	4.847,59	25.247,85
26.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	4	55,72	13.928,91
27.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	129	3.263,75	25.300,38
28.(-)Variações Cambiais Passivas-Operações Liquidadas	107	1.302,80	12.175,72
29.(-)Receitas Financeiras Excedentes das Despesas Financeiras	369	2.368,93	6.419,87
30.(-)Outras Exclusões	110	1.031,79	9.379,91
<b>31.LUCRO DA EXPLORAÇÃO</b>	<b>1.246</b>	<b>18.057,52</b>	<b>14.492,39</b>
32.Parcela Correspondente à Atividade Isenta	382	4.698,88	12.300,73
33.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 75%	357	5.101,87	14.290,97
34.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 70%	-	-	-
35.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 50%	19	68,50	3.605,48
36.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 37,5%	167	2.125,55	12.727,84
37.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 33,33%	1	0,15	148,67
38.Parcela Corresp. à Export. Incentivada - Befiex até 31/12/1987	3	522,53	174.175,09
39.Parcela Corresp. à Atividade com Redução por Reinvestimentc	6	23,86	3.977,20
40.Parcela Correspondente às Demais Atividades	469	7.276,45	15.514,81

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Lucro Líquido antes do IRPJ</b>	<b>148.525</b>	<b>96.600,86</b>	<b>650,40</b>
02.Custos - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	5.207	6.700,80	1.286,88
03.Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	48.698	55.260,03	1.134,75
04.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	61.856	10.859,78	175,57
05.Lucros Disponibilizados do Exterior	280	3.949,67	14.105,98
06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	15	6,79	452,60
07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	910	1.791,55	1.968,74
08.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2.388	27.495,87	11.514,19
09.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	1.571	9.489,22	6.040,24
10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido	4.916	47.745,32	9.712,23
11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	33	156,18	4.732,63
12.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	133	184,25	1.385,31
13.Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º)	225	1.125,02	5.000,07
14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)	247	249,12	1.008,56
15.Participações Não Dedutíveis	425	1.200,44	2.824,57
16.Lucro Inflacionário Realizado	1.060	966,88	912,15
17.Depreciação Acelerada Incentivada - Reversão	760	1.236,94	1.627,55
18.Perdas no Mercado de Renda Variável no Período de Apuração, exceto Day-Trade	212	430,57	2.030,99
19.Perdas em Operações Day-Trade no Período de Apuração	48	10,14	211,29
20.Realização de Reserva de Reavaliação	1.842	2.932,41	1.591,97
21.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa	1.654	3.832,32	2.317,00
22.Resultados Negativos com Atos Cooperativos	379	367,08	968,56
23.Outras Adições	9.737	46.314,61	4.756,56
<b>24.SOMA DAS ADIÇÕES</b>	<b>89.129</b>	<b>222.305,00</b>	<b>2.494,19</b>
25.(-)Lucro da explor. corresp. à export. incent.-Beflex até 31/12/87	6	529,12	88.186,67
26.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	3.699	40.749,29	11.016,30
27.(-)Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	1.794	1.555,54	867,08
28.(-)Lucros e Divid. Deriv. de Invest. avaliados p/ custo de aquisição	2.513	1.706,89	679,22
29.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Invest. avaliados pelo PL	5.259	92.038,01	17.501,05
30.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	4	24,73	6.182,41
31.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2.655	51.506,16	19.399,68
32.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas	1.572	14.206,89	9.037,46
33.(-)Depreciação/Amortização Acelerada Incentivada	433	1.648,01	3.806,03
34.(-)Exaustão Incentivada	15	64,63	4.308,35
35.(-)Perda no Mercado de Renda Variável-Perí. de Apuração An	110	67,56	614,18
36.(-)Outras Exclusões	8.662	66.406,47	7.666,41
<b>37.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>	<b>19.287</b>	<b>270.503,29</b>	<b>14.025,16</b>
38.Lucro real antes compens. dos prejuí. do período de apuração	<b>146.535</b>	<b>48.402,71</b>	<b>330,32</b>
39.(-)Atividades em Geral	328	133,35	406,56
40.(-)Atividade Rural	607	337,61	556,20
41.Lucro real após compens. dos prejuí. do período de apuração	145.756	48.402,71	332,08

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
42.(-)Atividades em Geral - Períodos de Apuração de 1991 a 2003	27.040	14.699,35	543,62
43.(-)Atividade Rural - Períodos de Apuração de 1986 a 1990	<b>26</b>	<b>22,14</b>	<b>851,48</b>
44.(-)Atividade Rural - Períodos de Apuração de 1991 a 2003	<b>647</b>	<b>474,99</b>	<b>734,14</b>
45.(-)Indúst. titulares de programas de Export.-Befiex até 03/06/93	<b>44</b>	<b>700,39</b>	<b>15.917,89</b>
<b>46.LUCRO REAL</b>	<b>145.318</b>	<b>32.505,84</b>	<b>223,69</b>
46. LUCRO REAL (+)	<b>66.591</b>	<b>112.722,18</b>	<b>1.692,75</b>
46. LUCRO REAL (-)	<b>78.725</b>	<b>(80.216,34)</b>	<b>(1.018,94)</b>
47.Lucro inflacionário realizado tributado a alíquota de 6%	11	132,11	12.009,73
48.Lucro real postergado de períodos de apuração anteriores	14	6,03	430,95

**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	385	4.820,75	12.521,42
02.Imposto	386	723,48	1.874,30
03.Adicional	308	419,69	1.362,62
04.SUBTOTAL	386	1.143,17	2.961,57
<b>05.ISENÇÃO</b>	<b>387</b>	<b>1.143,19</b>	<b>2.953,97</b>
06.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 75%	358	5.102,23	14.252,05
07.Imposto	358	765,35	2.137,84
08.Adicional	310	397,69	1.282,89
09.SUBTOTAL	358	1.163,04	3.248,72
<b>10.REDUÇÃO</b>	<b>358</b>	<b>872,28</b>	<b>2.436,54</b>
11.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 70%	1	0,90	897,21
12.Imposto	1	0,13	134,58
13.Adicional	-	-	-
14.SUBTOTAL	1	0,13	134,58
<b>15.REDUÇÃO</b>	<b>1</b>	<b>0,09</b>	<b>94,21</b>
16.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 50%	20	68,51	3.425,38
17.Imposto	20	10,28	513,81
18.Adicional	14	5,72	408,44
19.SUBTOTAL	20	15,99	799,71
<b>20.REDUÇÃO</b>	<b>20</b>	<b>8,00</b>	<b>399,86</b>
21.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 37,50%	168	2.125,60	12.652,39
22.Imposto	168	318,84	1.897,86
23.Adicional	147	167,75	1.141,19
24.SUBTOTAL	168	486,59	2.896,40
<b>25.REDUÇÃO</b>	<b>168</b>	<b>182,47</b>	<b>1.086,15</b>
26.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 33,33%	1	0,15	148,67
27.Imposto	1	0,02	22,30
28.Adicional	-	-	-
29.SUBTOTAL	1	0,02	22,30
30.REDUÇÃO	1	0,01	7,43
<b>31.TOTAL DA ISENÇÃO E REDUÇÃO</b>	<b>760</b>	<b>2.206,04</b>	<b>2.902,68</b>
32.REDUÇÃO POR REINVESTIMENTO	22	7,25	329,45

**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.A Alíquota de 15%	77.498	17.132,77	221,07
02.A Alíquota de 6%	28	8,08	288,61
03.Adicional	19.539	10.688,04	547,01
<b>IR CALCULADO (D)</b>	<b>77.514</b>	<b>27.828,89</b>	<b>359,02</b>
04.-)Operações de Caráter Cultural e Artístico	908	234,34	258,08
05.-)Programa de Alimentação do Trabalhador	5.742	153,19	26,68
06.-)Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	37	19,09	516,05
07.-)Atividade Audiovisual	136	20,37	149,79
08.-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	948	61,26	64,62
09.-)Isenção de Empresas Estrangeiras de Transporte	9	27,95	3.105,72
10.-)Isenção e Redução do Imposto	987	2.179,76	2.208,47
11.-)Redução por Reinvestimento	34	7,24	212,94
<b>IR DEVIDO (D)</b>	<b>77.383</b>	<b>25.125,68</b>	<b>324,69</b>
12.-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital	135	101,62	752,74
13.-)Imposto de Renda Retido na Fonte	29.709	4.712,22	158,61
14.-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal	3.191	232,71	72,93
15.-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)	-	-	-
16.-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável	972	48,67	50,08
17.-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	29.162	22.487,36	771,12
<b>IR PAGO (D)</b>	<b>49.183</b>	<b>27.582,58</b>	<b>560,82</b>
18.-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada	369	90,13	244,24
19.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	76.764	(2.547,01)	(33,18)
19. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)	51.258	3.691,28	72,01
19. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)	25.506	(6.238,29)	(244,58)
20.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP	125	14,10	112,77
21.IMPOSTO DE RENDA SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO	5	0,03	6,41
22.IMPOSTO DE RENDA POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	60	1,82	30,37

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Lucro Líquido antes da CSLL</b>	<b>145.598</b>	<b>104.215,73</b>	<b>715,78</b>
02.Provisões Não Dedutíveis	8.135	60.747,25	7.467,39
03.Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/1995, art. 13)	27.396	8.693,17	317,32
04.Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, celebr. C/ PJ de Direito Público	238	1.126,54	4.733,34
05.Lucros Disponibilizados no Exterior	273	3.963,61	14.518,72
06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	15	6,79	452,60
07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	905	1.778,72	1.965,43
08.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2.353	27.343,60	11.620,74
09.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas	1.547	9.360,76	6.050,91
10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investim. avaliados pelo PL	4.768	45.963,57	9.640,01
11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	34	156,40	4.600,03
12.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	129	181,91	1.410,18
13.Ajustes de Obrig. e Créditos-Variação Cambial Amortizada	221	1.123,96	5.085,80
14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)	239	237,42	993,37
15.Realização de Reserva de Reavaliação	1.784	2.870,00	1.608,74
16.Encargos de Deprec., Amortização e Exaustão e Baixa de Bens Diferença de Correção Monetária - IPC/BTNF	2.533	508,79	200,87
17.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/02, art.35)	112	24,75	220,96
18.Outras Adições	14.877	33.960,96	2.282,78
<b>19.SOMA DAS ADIÇÕES</b>	<b>43.968</b>	<b>198.048,19</b>	<b>4.504,37</b>
20.-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	3.647	40.661,50	11.149,30
21.-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição	2.486	1.660,39	667,90
22.-)Ajustes por Aumento no Valor de Investim. Avaliados pelo PL	5.150	91.026,59	17.675,07
23.-)Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornec., Celebrados com PJ de Direito Público	214	3.152,20	14.729,93
24.-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	4	24,73	6.182,41
25.-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2.617	51.179,56	19.556,58
26.-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas	1.545	14.157,91	9.163,70
27.-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/02, art.35)	47	74,02	1.574,95
28.-)Outras Exclusões	8.646	58.969,04	6.820,38
<b>29.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>	<b>17.768</b>	<b>260.905,95</b>	<b>14.684,04</b>
30.Base de cálculo antes da compensação de BC neg. do próprio período de apuração	143.954	41.358,12	287,30
31.-)Atividades em Geral	0	0,00	0,00
32.-)Atividade Rural	604	340,99	564,55
33.Base de cálculo antes da compensação de BC neg. de períodos anteriores de apuração	143.460	41.150,73	286,84
34.-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral	24.864	19.882,35	799,64
35.-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividade Rural	87	28,33	325,69
36.BASE DE CÁLCULO DA CSLL	143.336	21.243,18	148,21
<b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)</b>	<b>66.118</b>	<b>106.136,78</b>	<b>1.605,26</b>
36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)	77.217	(84.893,61)	(1.099,42)
37.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade	77.116	9.644,45	125,06
<b>38.CSLL TOTAL</b>	<b>77.452</b>	<b>9.701,97</b>	<b>125,26</b>

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
39.-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	221	2,84	12,87
40.-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/02, art. 38)	258	4,39	17,03
41.-)CSLL Mensal Paga por Estimativa	29.343	8.999,53	306,70
42.-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada	304	48,69	160,15
43.-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)	62	21,51	346,96
44.-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal	3.053	60,23	19,73
45.-)CSLL Retida na Fonte por Outras PJ (Lei 10.833/03, art. 30)	0	0,00	0,00
46.-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)	0	0,00	0,00
47.-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)	0	0,00	0,00
<b>48.CSLL A PAGAR</b>	<b>74.125</b>	<b>564,78</b>	<b>7,62</b>
49.CSLL A PAGAR DE SCP	133	4,74	35,65
50.CSLL SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO	0	0,00	0,00
51.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	0	0,00	0,00

**FICHA 20 - Apuração dos créditos de PIS/Pasep - Regime não-cumulativo - Mercado Interno**

**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR	MÉDIA
		R\$ Milhões	R\$ Mil
01.Bens Adquiridos para Revenda	35.832	228.587,07	6.379,41
02.Bens Utilizados como Insumos	32.608	221.714,83	6.799,54
03.Serviços Utilizados como Insumos	27.023	44.818,63	1.658,54
04.Despesas de Energia Elétrica	42.727	12.896,53	301,84
05.Despesas de Aluguéis de Prédios Locados de PJs	20.649	5.473,76	265,09
06.Despesas de Aluguéis de Máq. e Equipamentos Locados de PJ	12.308	4.093,95	332,63
07.Despesas Financeiras de emprést. e financ. obtidos junto a PJ	22.800	48.238,21	2.115,71
08.Despesas de Contraprestação de Arrendamento Mercantil	4.828	1.403,38	290,68
09.Encargos de Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado	33.293	23.692,92	711,65
10.Encargos de amortiz. de edificaç. e benfeit. em imóvel de terci	5.116	945,69	184,85
11.Devolução de Vendas Sujeitas a Alíquota de 1,65%	14.016	9.575,39	683,18
12.Custos da Atividade Imobiliária	1.404	1.942,27	1.383,38
13.Outros Valores com Direito a Crédito	14.636	11.037,16	754,11
<b>14.Base de cálculo dos créditos a descontar</b>	<b>79.172</b>	<b>614.419,80</b>	<b>7.760,57</b>
15.Créditos a Descontar	79.192	10.137,02	128,01
16.Bens Adquiridos de Pessoas Físicas - Agroindústria	1.131	15.056,38	13.312,45
17.Serviços Prestados por Pessoas Físicas - Agroindústria	107	168,62	1.575,87
18.Base de cálculo do crédito presumido - AGROINDÚSTRIA	1.153	15.225,00	13.204,68
19.Crédito Presumido - Agroindústria	1.142	175,73	153,88
20.Crédito Presumido Relativo a Estoque de Abertura	23.414	351,14	15,00
21.Crédito Presumido de Estoque de Abertura - Ativ. Imobiliária	1.155	22,41	19,40
<b>22.CRÉDITOS PRESUMIDOS A DESCONTAR</b>	<b>24.253</b>	<b>549,28</b>	<b>22,65</b>
<b>23.CRÉDITO TOTAL APURADO</b>	<b>79.454</b>	<b>10.686,30</b>	<b>134,50</b>
24.Créditos Referentes a Receitas Diferidas em Meses Anteriores	253	31,63	125,01
25.(-)Créditos Referentes a Receitas Diferidas	211	34,34	162,75
26.Ajustes Positivos de Créditos	3.137	44,38	14,15
27.(-)Ajustes Negativos de Créditos	2.747	47,62	17,33
28.Saldo de Crédito do Mês Anterior	43.368	57,69	1,33
<b>29.TOTAL DE CRÉDITOS DISPONÍVEIS</b>	<b>79.497</b>	<b>10.738,04</b>	<b>135,07</b>
30.(-)Créditos Descontados do PIS/Pasep Apurado	73.888	10.084,74	136,49
31.(-)Créditos Decorrentes de Exportações Compensados	0	0,00	0,00
32.(-)Créditos de Export. objeto de pedido de Ressarcimento	0	0,00	0,00
<b>33.SALDO DE CRÉDITO</b>	<b>42.636</b>	<b>671,45</b>	<b>15,75</b>

**FICHA 20 - Apuração dos créditos de PIS/Pasep - Regime não-cumulativo - Exportação**

**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Bens Adquiridos para Revenda	1.406	6.995,23	4.975,27
02.Bens Utilizados como Insumos	3.189	43.741,78	13.716,46
03.Serviços Utilizados como Insumos	2.037	5.107,09	2.507,16
04.Despesas de Energia Elétrica	2.906	2.871,40	988,09
05.Despesas de Aluguéis de Prédios Locados de PJs	1.309	242,95	185,60
06.Despesas de Aluguéis de Máq. e Equipamentos Locados de PJ	1.134	344,16	303,49
07.Despesas Financeiras de emprést. e financ. obtidos junto a PJ	1.940	4.452,70	2.295,20
08.Despesas de Contraprestação de Arrendamento Mercantil	413	77,84	188,48
09.Encargos de Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado	2.572	2.899,47	1.127,32
10.Encargos de amortiz. de edificaç. e benfeit. em imóvel de terce	430	45,80	106,50
11.Devolução de Vendas Sujeitas a Alíquota de 1,65%	690	260,65	377,75
12.Custos da Atividade Imobiliária	0	0,00	0,00
13.Outros Valores com Direito a Crédito	607	765,08	1.260,43
<b>14.Base de cálculo dos créditos a descontar</b>	<b>4.090</b>	<b>67.804,13</b>	<b>16.578,03</b>
15.Créditos a Descontar	4.054	1.117,08	275,55
16.Bens Adquiridos de Pessoas Físicas - Agroindústria	290	9.834,07	33.910,57
17.Serviços Prestados por Pessoas Físicas - Agroindústria	39	93,60	2.399,90
18.Base de cálculo do crédito presumido - AGROINDÚSTRIA	298	9.927,66	33.314,30
19.Crédito Presumido - Agroindústria	298	114,67	384,78
20.Crédito Presumido Relativo a Estoque de Abertura	1.661	39,61	23,85
21.Crédito Presumido de Estoque de Abertura - Ativ. Imobiliária	0	0,00	0,00
<b>22.CRÉDITOS PRESUMIDOS A DESCONTAR</b>	<b>1.761</b>	<b>154,27</b>	<b>87,61</b>
<b>23.CRÉDITO TOTAL APURADO</b>	<b>4.066</b>	<b>1.271,36</b>	<b>312,68</b>
24.Créditos Referentes a Receitas Diferidas em Meses Anteriores	0	0,00	0,00
25.(-)Créditos Referentes a Receitas Diferidas	0	0,00	0,00
26.Ajustes Positivos de Créditos	153	4,08	26,67
27.(-)Ajustes Negativos de Créditos	177	10,73	60,60
28.Saldo de Crédito do Mês Anterior	2.387	17,57	7,36
<b>29.TOTAL DE CRÉDITOS DISPONÍVEIS</b>	<b>4.065</b>	<b>1.282,28</b>	<b>315,45</b>
30.(-)Créditos Descontados do PIS/Pasep Apurado	3.295	659,44	200,13
31.(-)Créditos Decorrentes de Exportações Compensados	254	158,94	625,73
32.(-)Créditos de Export. objeto de pedido de Ressarcimento	73	56,11	768,65
<b>33.SALDO DE CRÉDITO</b>	<b>2.449</b>	<b>412,68</b>	<b>168,51</b>

**FICHA 21 - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP - Regime não-cumulativo**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Receita da Exportação</b>	<b>9.822</b>	<b>233.748,03</b>	<b>23.798,42</b>
02.Receita da Venda no Mercado Interno de Produtos de Fabricação Própria	16.346	741.174,50	45.342,87
03.Receita da Revenda de Mercadorias	46.996	591.444,49	12.585,00
04.Receita da Prestação de Serviços	73.206	351.277,97	4.798,49
05.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	4.387	6.211,14	1.415,81
06.Receita da Atividade Rural	2.108	9.387,10	4.453,09
07.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas	3.963	11.711,61	2.955,24
08.Receitas Diferidas em Meses Anteriores	2.110	14.296,77	6.775,72
09.Outras Receitas	51.244	298.504,80	5.825,17
10.(-)Receitas Export. C/ Direito a créd. de PIS/Pasep(Lei 10.637/02)	5.919	172.781,33	29.190,97
11.(-)Demais Receitas de Exportação	4.535	59.146,79	13.042,29
12.(-)Receitas Isentas ou Sujeitas a Alíquota Zero	10.368	187.322,77	18.067,40
13.(-)Vendas Canceladas e Descontos Incondicionais	14.833	23.162,30	1.561,54
14.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	6.574	20.209,18	3.074,11
15.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas	1.771	50.104,00	28.291,36
16.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como Perda	2.451	12.001,22	4.896,46
17.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	2.726	72.554,75	26.615,83
18.(-)Vendas de Bens do Ativo Imobilizado/Permanente	7.860	9.976,94	1.269,33
19.(-)Vendas de Produtos Sujeitos à Substituição	9.221	85.004,81	9.218,61
20.(-)Vendas de Produtos Sujeitos a Alíquotas Diferenciadas	564	149.348,50	264.802,30
21.(-)Receitas Diferidas no Mês	764	18.292,26	23.942,74
22.(-)Receitas de Vendas Auferidas no Âmbito do MAE	55	838,10	15.238,18
23.(-)Receitas Auferidas Sujeitas à Incidência Cumulativa	1.695	100.754,89	59.442,41
24.(-)Outras Exclusões	6.428	26.274,46	4.087,50
25.Base de cálculo do PIS/PASEP - incidência não-cumulativa	118.698	1.269.984,14	10.699,29
26.PIS/Pasep Apurado - Incidência Não-Cumulativa	118.522	20.953,61	176,79
27.(-)Créditos Descontados	73.888	10.084,74	136,49
28.PIS/PASEP - INCIDÊNCIA NÃO-CUMULATIVA	114.478	10.868,87	94,94
29.Base de cálculo do PIS/PASEP - INCIDÊNCIA CUMULATIVA	1.547	77.814,62	50.300,34
30.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - Incidência Cumulativ	1.549	506,78	327,17
31.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	63	14.504,27	230.226,54
32.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - Substituição	67	94,29	1.407,29
33.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - REA/MAE	46	308,95	6.716,39
34.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - REA/MAE	48	2,01	41,81
<b>35.TOTAL DO PIS/PASEP APURADO</b>	<b>114.380</b>	<b>11.511,43</b>	<b>100,64</b>

Continua

**FICHA 21 - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP - Regime não-cumulativo  
(continuação)**

**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

<b>DESCRIÇÃO DO ITEM</b>	<b>FREQ.</b>	<b>VALOR R\$ Milhões</b>	<b>MÉDIA R\$ Mil</b>
36.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Órgão Público Federal	4.035	62,42	15,47
37.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Outras PJs (Lei 10.833/03)	-	-	-
38.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
39.(-) PIS/Pasep Retido na fonte por Entidades da Adm. Pública Federal	-	-	-
40.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Sociedade Cooperativa	158	19,92	126,07
41.(-)Compensação de substituição pela não ocorrência do fato gerador Presumido	258	5,53	21,44
42.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	536	29,94	55,85
43.(-)Créditos de PIS/Pasep decorrentes de Export.(Lei 10.637/02)	3.057	602,37	197,05
<b>44. PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>113.785</b>	<b>10.791,25</b>	<b>94,84</b>
45. PIS/Pasep - Código 6912	43.782	6.426,44	146,78
46. PIS/Pasep - Código 8109	15.438	1.950,99	126,38
47. PIS/Pasep - Substituição - Veículos - Código 8496	80	22,02	275,31
48. PIS/Pasep - Combustíveis - Código 6824	35	1.702,07	48.630,50
49. PIS/Pasep - Outros Valores a Pagar	227	19,73	86,92
50. PIS/Pasep de SCP	211	34,14	161,80
51.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	158	11.230,21	71.077,28

**FICHA 22A - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP - Regime cumulativo**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita da Exportação	15	25,13	1.675,43
02.Receita da Venda no Mercado Interno de Produtos de Fabricação Própria	42	184,80	4.400,06
03.Receita da Revenda de Mercadorias	140	304,43	2.174,49
04.Receita da Prestação de Serviços	530	505,75	954,24
05.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	13	4,22	324,66
06.Receita da Atividade Rural	1	0,40	400,78
07.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas	7	0,09	13,28
08.Receitas Diferidas em Meses Anteriores	3	12,21	4.070,30
09.Outras Receitas	201	29,38	146,19
10.(-)Receitas de Exportação	20	10,15	507,39
11.(-)Receitas Isentas ou Sujeitas a Alíquota Zero	25	69,32	2.772,79
12.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	56	6,03	107,70
13.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	10	0,70	69,57
14.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	-	-	-
15.(-)Reversão de Provisões e Recup. de créd. baixados c/ perdi	-	-	-
16.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	3	1,65	549,09
17.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	12	1,05	87,44
18.(-)Vendas de Produtos Sujeitos à Substituição	15	47,03	3.135,20
19.(-)Vendas de Produtos Sujeitos a Alíquotas Diferenciadas	-	-	-
20.(-)Receitas Diferidas no Mês	1	15,21	15.209,15
21.(-)Receitas de Vendas Auferidas no Âmbito do MAE	-	-	-
22.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	-	-	-
23.(-)Outras Exclusões	18	3,84	213,42
24.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - incidência cumulativa	621	911,45	1.467,71
25.PIS/Pasep Apurado - Incidência Cumulativa	621	5,92	9,54
26.BASE DE CÁLCULO DA PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	-	-	-
27.PIS/Pasep Apurado - Substituição	-	-	-
28.BASE DE CÁLCULO DA PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS	1	0,00	0,00
29.PIS/Pasep Apurado - Folha de Salários	-	-	-
30.BASE DE CÁLCULO DA PIS/PASEP - REA/MAE	-	-	-
31.PIS/Pasep Apurado - REA/MAE	-	-	-
<b>32.TOTAL DO PIS/PASEP APURADO</b>	<b>621</b>	<b>5,92</b>	<b>9,54</b>
33.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público Federal	20	0,03	1,61
34.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Outras PJs (Lei 10.833/03)	-	-	-
35.(-)PIS/Pasep retido na fonte por estados, DF e municípios	-	-	-
36.(-)PIS/Pasep retido na fonte por entid. da adm. Púb. Federal	-	-	-
37.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	1	0,00	0,14
38.(-)Compens. de subst. pela não ocorrência fato gerador presur	4	0,01	1,85
39.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	2	0,00	0,22
40.(-)Créditos de PIS/Pasep decorrentes de export. (Lei 10.637/02)	-	-	-
<b>41.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>619</b>	<b>5,88</b>	<b>9,51</b>
42.PIS/Pasep - Código 8109	292	2,99	10,22
43.PIS/Pasep - Substituição - Veículos - Código 8496	1	0,00	0,68
44.PIS/Pasep - Folha de Salários - Código 8301	-	-	-
45.PIS/Pasep - Combustíveis - Código 6824	-	-	-
46.PIS/Pasep - Outros Valores a Pagar	-	-	-
47.PIS/Pasep de SCP	2	0,02	10,17
48.PIS/PASEP A PAGAR RETIDO DE COOPERADOS	-	-	-
49.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	-	-	-

**FICHA 23A - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP**  
**Alíquotas Diferenciadas - Combustíveis**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Gasolina	75	27.581,74	367.756,50
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
03.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	13	194,66	14.973,58
04.-)Receitas Diferidas no Período	6	9,31	1.551,81
05.-)Outras Exclusões	40	1.038,10	25.952,39
06.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - GASOLINA	41	26.339,67	642.431,08
07.Receitas de Vendas de Óleo Diesel	46	42.417,45	922.118,41
08.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,02	24,25
09.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	8	327,17	40.896,30
10.-)Receitas Diferidas no Período	2	40,69	20.346,03
11.-)Outras Exclusões	29	469,61	16.193,34
12.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - ÓLEO DIESEL	22	41.580,00	1.890.000,07
13.Receitas de Vendas de Gás Liquefeito de Petróleo	24	8.000,41	333.350,42
14.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,04	44,73
15.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	5	33,94	6.788,88
16.-)Receitas Diferidas no Período	4	6,06	1.514,95
17.-)Outras Exclusões	13	40,26	3.097,16
18.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - GLP	12	7.920,19	660.015,62
19.Receitas de Vendas de Querosene de Aviação	5	3.663,00	732.600,08
20.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
21.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	2	86,87	43.436,59
22.-)Receitas Diferidas no Período	1	0,08	76,35
23.-)Outras Exclusões	1	0,72	722,92
24.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - Querosene de aviação	6	3.575,33	595.887,99
25.Receitas de Vendas de Álcool para fins Carburantes	124	2.340,19	18.872,53
26.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	1,12	1.120,09
27.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	22	9,26	421,05
28.-)Receitas Diferidas no Período	-	-	-
29.-)Outras Exclusões	35	123,73	3.535,03
30.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - AFC	109	2.208,32	20.259,86
<b>31.PIS/Pasep Apurado</b>	<b>141</b>	<b>1.917,49</b>	<b>13.599,21</b>
32.-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Órgão Público Federal	10	128,85	12.885,21
33.-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
34.-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Entidades da Adm. Pública Fe	-	-	-
35.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	5	17,41	3.482,90
36.-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Exportação	1	0,00	0,22
<b>37.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>129</b>	<b>1.771,22</b>	<b>13.730,41</b>

**FICHA 23B - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP  
Alíquotas Diferenciadas - Produtos Farmacêuticos**

**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Produtos Farmacêuticos que Geram Direito ao Crédito Presumido	135	10.324,41	76.477,13
02.Receitas de Vendas dos Demais Produtos Farmacêuticos	160	5.364,29	33.526,81
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	2,77	922,99
04.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	138	1.852,89	13.426,77
05.-)Receitas Diferidas no Período	5	2,51	502,58
06.-)Aquisição de Produtos Relacionados na Lei nº 10.147/2000, art. 1º, § 4º e alterações	12	23,06	1.921,87
07.-)Outras Exclusões	46	422,25	9.179,39
08.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - Produtos farmacêuticos	220	13.390,75	60.867,04
<b>09.PIS/Pasep Apurado</b>	<b>221</b>	<b>294,81</b>	<b>1.333,99</b>
10.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público Federal	22	0,30	13,74
11.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
12.-)PIS/Pasep Retido na fonte por entid. da Adm. Púb. Federal	-	-	-
13.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	108	178,10	1.649,08
14.-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Exportação	1	0,01	13,69
<b>15.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>193</b>	<b>116,40</b>	<b>603,09</b>

**FICHA 23C - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP  
Alíquotas Diferenciadas - Produtos de Perfumaria**

**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Produtos de Perfumaria, de Toucador, Cosméticos e de Higiene Pessoal	169	7.675,32	45.416,08
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
03.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	79	362,25	4.585,44
04.-)Receitas Diferidas no Período	6	0,48	80,48
05.-)Outras Exclusões	65	446,79	6.873,66
06.Base de cálculo do PIS/PASEP - Produtos de perfumaria, de toucador, cosméticos e de higiene pessoal	165	6.865,80	41.610,90
<b>07.PIS/Pasep Apurado</b>	<b>165</b>	<b>151,05</b>	<b>915,44</b>
08.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público Federal	1	0,00	2,07
09.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
10.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Entid. da Adm. Púb. Federal	-	-	-
11.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	3	0,42	140,54
12.-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Exportação	3	0,28	93,51
<b>13.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>162</b>	<b>150,34</b>	<b>928,04</b>



**FICHA 23D - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP**  
**Alíquotas Diferenciadas - Veículos e máquinas**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Máquinas Agrícolas Autopropulsadas e Veículos Automotores	99	46.958,33	474.326,58
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	15,98	15.977,05
03.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	42	1.334,75	31.779,70
04.(-)Receitas Diferidas no Período	4	45,27	11.317,59
05.(-)Redução da Base de Cálculo 30,2% (Lei 10.485/02, art. 1º)	22	1.192,30	54.195,56
06.(-)Redução da Base de Cálculo 48,1% (Lei 10.485/02, art. 1º)	54	4.691,94	86.887,69
07.(-)Valores Devidos pela Intern. Vendas Diretas (Lei 10.485/02, art. 2º)	8	143,41	17.926,44
08.(-)Outras Exclusões	52	3.232,92	62.171,46
09.Base de cálculo do PIS/PASEP - máquinas agrícolas autopropulsadas e veículos automotores	95	36.333,73	382.460,27
<b>10.PIS/Pasep Apurada</b>	<b>94</b>	<b>533,28</b>	<b>5.673,14</b>
11.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Órgão Público Federal	4	0,15	37,54
12.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
13.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Entid. da Adm. Púb. Federal	-	-	-
14.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	-	-	-
15.(-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Exportação	1	0,04	36,21
<b>16.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>94</b>	<b>533,09</b>	<b>5.671,16</b>

**FICHA 23E - Cálculo da contribuição para o PIS/PASEP**  
**Alíquotas Diferenciadas - Pneumáticos**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Pneumáticos (Pneus e Câmaras de Ar)	52	5.907,71	113.609,88
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,59	590,12
03.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	16	52,74	3.296,39
04.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,22	221,89
05.(-)Outras Exclusões	16	606,55	37.909,15
06.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - PNEUMÁTICOS (PNEUS E CÂMARAS DE AR)	52	5.248,79	100.938,33
<b>07.PIS/Pasep Apurado</b>	<b>52</b>	<b>75,06</b>	<b>1.443,42</b>
08.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Órgão Público Federal	1	0,02	18,60
09.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
10.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por entid. da Adm. Púb. Federal	-	-	-
11.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	-	-	-
12.(-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Exportação	-	-	-
<b>13.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>52</b>	<b>75,04</b>	<b>1.443,06</b>

**FICHA 27A - Cálculo da Cofins**  
**Alíquotas Diferenciadas - Combustíveis**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Gasolina	75	27.581,79	367.757,24
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
03.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	14	195,55	13.967,76
04.(-)Receitas Diferidas no Período	6	9,31	1.551,81
05.(-)Outras Exclusões	40	1.038,10	25.952,39
06.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - GASOLINA	42	26.338,84	627.115,18
07.Receitas de Vendas de Óleo Diesel	46	42.417,45	922.118,41
08.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,02	24,25
09.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	8	327,17	40.896,30
10.(-)Receitas Diferidas no Período	2	40,69	20.346,03
11.(-)Outras Exclusões	29	469,61	16.193,34
12.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - ÓLEO DIESEL	22	41.580,00	1.890.000,07
13.Receitas de Vendas de Gás Liquefeito de Petróleo	24	8.000,41	333.350,42
14.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,04	44,73
15.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	5	33,94	6.788,88
16.(-)Receitas Diferidas no Período	4	6,06	1.514,95
17.(-)Outras Exclusões	13	40,26	3.097,16
18.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - GLP	12	7.920,19	660.015,62
19.Receitas de Vendas de Querosene de Aviação	5	3.663,00	732.600,08
20.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
21.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	2	86,87	43.436,59
22.(-)Receitas Diferidas no Período	1	0,08	76,35
23.(-)Outras Exclusões	1	0,72	722,92
24.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - QUEROSENE DE AVIAÇÃO	6	3.575,33	595.887,99
25.Receitas de Vendas de Álcool para fins Carburantes	125	2.340,52	18.724,18
26.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	1,12	1.120,09
27.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	22	9,26	421,05
28.(-)Receitas Diferidas no Período	-	-	-
29.(-)Outras Exclusões	35	123,73	3.535,03
30.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - AFC	110	2.208,65	20.078,67
<b>31.Cofins Apurada</b>	<b>142</b>	<b>8.850,51</b>	<b>62.327,50</b>
32.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	9	594,04	66.003,95
33.(-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
34.(-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb. Federal	-	-	-
35.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	1	0,34	344,71
36.(-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação	-	-	-
<b>37.COFINS A PAGAR</b>	<b>133</b>	<b>8.256,13</b>	<b>62.076,13</b>

**FICHA 27B - Cálculo da Cofins**  
**Alíquotas Diferenciadas - Produtos Farmacêuticos**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Produtos Farmacêuticos que Geram Direito ao Crédito Presumido - Lei nº 10.147/2000, art.3º	135	10.352,02	76.681,64
02.Receitas de Vendas dos Demais Produtos Farmacêuticos	162	5.366,15	33.124,36
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	3	2,77	922,99
04.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	139	1.853,88	13.337,23
05.-)Receitas Diferidas no Período	5	2,51	502,58
06.-)Aquisição de Produtos Relacionados na Lei nº 10.147/2000, art. 1º, § 4º e alterações	12	23,06	1.921,87
07.-)Outras Exclusões	48	422,91	8.810,55
08.Base de cálculo da COFINS - PRODUTOS FARMACÊUTICOS	221	13.418,58	60.717,56
<b>09.Cofins Apurada</b>	<b>222</b>	<b>1.382,92</b>	<b>6.229,37</b>
10.-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	23	1,58	68,53
11.-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
12.-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb. Federal	-	-	-
13.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	106	824,14	7.774,92
14.-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação	-	-	-
<b>15.COFINS A PAGAR</b>	<b>200</b>	<b>557,20</b>	<b>2.786,02</b>

**FICHA 27C - Cálculo da Cofins**  
**Alíquotas Diferenciadas - Produtos de Perfumaria**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Produtos de Perfumaria, de Toucador, Cosméticos e de Higiene Pessoal	170	7.687,91	45.223,01
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	-	-	-
03.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	79	362,05	4.582,89
04.-)Receitas Diferidas no Período	6	0,48	80,48
05.-)Outras Exclusões	66	446,67	6.767,65
06.Base de cálculo da COFINS - PRODUTOS DE PERFUMARIA, DE TOUCADOR, COSMÉTICOS E DE HIGIENE PESSOAL	166	6.878,72	41.438,05
<b>07.Cofins Apurada</b>	<b>166</b>	<b>708,50</b>	<b>4.268,07</b>
08.-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	1	0,00	0,00
09.-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
10.-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb. Federal	-	-	-
11.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	4	0,79	196,45
12.-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação	-	-	-
<b>13.COFINS A PAGAR</b>	<b>165</b>	<b>707,71</b>	<b>4.289,18</b>

**FICHA 27D - Cálculo da Cofins**  
**Alíquotas Diferenciadas - Veículos e máquinas**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Máquinas Agrícolas Autopropulsadas e Veículos Automotores	99	46.955,20	474.294,91
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	15,98	15.977,05
03.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	42	1.334,75	31.779,70
04.-)Receitas Diferidas no Período	4	45,27	11.317,59
05.-)Redução da Base de Cálculo 30,2% (Lei 10.485/02, art. 1º)	22	1.192,30	54.195,56
06.-)Redução da Base de Cálculo 48,1% (Lei 10.485/02, art. 1º)	54	4.691,92	86.887,43
07.-)Valores Devidos pela Intermediação Vendas Diretas (Lei nº 10.485/2002, art. 2º)	8	143,41	17.926,44
08.-)Outras Exclusões	51	3.232,64	63.385,19
09.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - MÁQUINAS AGRÍCOLAS AUTOPROPULSADAS E VEÍCULOS AUTOMOTORES	95	36.330,88	382.430,27
<b>10.Cofins Apurada</b>	<b>94</b>	<b>2.463,15</b>	<b>26.203,73</b>
11.-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	4	0,60	151,22
12.-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
13.-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb.Federal	-	-	-
14.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	-	-	-
15.-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação	-	-	-
<b>16.COFINS A PAGAR</b>	<b>94</b>	<b>2.462,55</b>	<b>26.197,29</b>

**FICHA 27E - Cálculo da Cofins**  
**Alíquotas Diferenciadas - Pneumáticos**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receitas de Vendas de Pneumáticos (Pneus e Câmaras de Ar)	52	5.908,54	113.625,73
02.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	0,59	590,12
03.-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionai:	16	52,74	3.296,39
04.-)Receitas Diferidas no Período	1	0,22	221,89
05.-)Outras Exclusões	16	587,86	36.740,99
06.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - PNEUMÁTICOS (PNEUS E CÂMARAS DE AR)	52	5.268,31	101.313,62
<b>07.Cofins Apurada</b>	<b>52</b>	<b>347,71</b>	<b>6.686,70</b>
08.-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	1	0,09	85,83
09.-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
10.-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb. Federal	-	-	-
11.-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	-	-	-
12.-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação	-	-	-
<b>13.COFINS A PAGAR</b>	<b>52</b>	<b>347,62</b>	<b>6.685,05</b>

**FICHA 36 - Aplicações em Incentivos Fiscais**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Valor do Imposto de Renda a Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções	4.116	1.891,34	459,51
02. Valor do IR com Vencimento em 2003 s/ o Lucro Inflacionário Tributado à Alíq. Reduzida	21	64,23	3.058,67
<b>03. BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS</b>	<b>4.124</b>	<b>1.955,54</b>	<b>474,18</b>
04. Finor (até 18%)	2.283	223,82	98,04
05. Finam (até 18%)	728	99,60	136,81
06. SUBTOTAL (ATÉ 18%)	2.822	323,41	114,60
07. Funres (até 25%)	92	8,44	91,78
<b>08. TOTAL DOS INCENTIVOS</b>	<b>2.889</b>	<b>331,85</b>	<b>114,87</b>

**FICHA 38a - 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
<b>EXPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS</b>			
<b>BENS</b>		<b>156.508,75</b>	
01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas	1.222	71.949,32	58.878,33
02.Exp. de bens p/ pessoas residentes em países com tribut. Favorec	298	46.396,02	155.691,33
03.Demais Exportações de Bens	1.122	38.163,42	34.013,74
<b>SERVIÇOS</b>		<b>4.824,54</b>	
04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas	699	3.911,87	5.596,38
05.Exp. de serviços p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favor	39	169,64	4.349,75
06.Demais Exportações de Serviços	241	743,03	3.083,12
<b>DIREITOS</b>		<b>131,96</b>	
07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas	15	50,07	3.338,07
08.Exp. de direitos p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favorec	5	70,93	14.186,33
09.Demais Exportações de Direitos	11	10,95	995,80
<b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA</b>		<b>2.090,30</b>	
10.Oper. não registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	62	363,61	5.864,65
11.Oper. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Fav	20	372,15	18.607,73
12.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	48	498,04	10.375,88
13.Op. Regist. no BACEN-pessoas resid. em países c/ tribut. Favor.	19	856,49	45.078,67
<b>OUTROS</b>		<b>16,26</b>	
14.Demais Receitas Auferidas	24	16,26	677,67
<b>IMPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS</b>			
<b>BENS</b>		<b>148.198,47</b>	
15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas	1.646	98.650,49	59.933,47
16.Imp. de bens de pessoas residentes em países c/ tribut. Favorec	93	16.821,78	180.879,36
17.Demais Importações de Bens	1.014	32.726,20	32.274,35
<b>SERVIÇOS</b>		<b>3.295,80</b>	
18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas	248	1.764,40	7.114,53
19.Imp. de serviços de pessoas residentes em países c/ tribut. Favorec	19	399,34	21.017,78
20.Demais Importações de Serviços	136	1.132,06	8.323,99
<b>DIREITOS</b>		<b>6.857,52</b>	
21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas	85	1.934,98	22.764,46
22.Imp. de direitos de pessoas residentes em países c/ tribut. Favor	6	1.992,27	332.044,32
23.Demais Importações de Direitos	36	2.930,27	81.396,48
<b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS</b>		<b>5.519,07</b>	
24.Op. não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	48	131,25	2.734,37
25.Op. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favor	12	19,11	1.592,66
26.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	372	2.507,70	6.741,12
27.Op. registr. no BACEN-pessoas resident. em países c/ tribut. Favorec	73	2.861,01	39.191,97
<b>OUTROS</b>		<b>1.704,53</b>	
28.Demais Encargos Incorridos	97	1.525,05	15.722,17
29.Comissões e Corretagens Incorridas na Import. de Mercadorias	61	6,39	104,80
30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	133	36,34	273,24
31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	11	136,74	12.431,14

**FICHA 38b - 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	2.912	31.708,94	10.889,06
02.Total de Exportações de Serviços	572	1.747,39	3.054,88
03.Total de Exportações de Direitos	25	90,42	3.616,61
04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras	88	141,30	1.605,74
05.Total de Importações de Bens	2.598	16.823,96	6.475,73
06.Total de Importações de Serviços	245	940,38	3.838,28
07.Total de Importações de Direitos	77	770,68	10.008,88
08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras	385	3.079,69	7.999,20
09.Comissões e Corretagens incorridas na import. de mercadorias	274	61,05	222,82
10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	251	16,37	65,22
11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	251	16,37	65,22

**FICHA 44 - 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	471	89.140,37	189.257,69
02.(-)Custos dos Bens e Serviços Vendidos	381	82.017,22	215.268,28
<b>03.LUCRO BRUTO</b>	<b>472</b>	<b>7.123,16</b>	<b>15.091,43</b>
04.Receitas Financeiras Auferidas com a Vinculada no Brasil	88	2.181,91	24.794,41
05.Outras Receitas Operacionais	392	6.072,35	15.490,68
06.(-)Despesas Financ. Pagas ou Creditadas à Vincul. no Brasil	127	2.049,78	16.139,99
07.(-) Despesas Operacionais	666	9.958,15	14.952,18
<b>08.LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>785</b>	<b>3.369,48</b>	<b>4.292,33</b>
09.Outras Receitas	284	5.712,99	20.116,16
10.(-)Outras Despesas	348	7.467,38	21.457,98
<b>11.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>864</b>	<b>1.615,09</b>	<b>1.869,32</b>
12.(-)Imposto Devido	211	411,78	1.951,55
<b>13.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>864</b>	<b>1.203,31</b>	<b>1.392,72</b>
14.Lucro arbitrado no período de apuração antes do imposto	1	0,43	430,67
15.(-)Imposto Devido	1	0,00	0,01
16.Lucro arbitrado no perí. De apuração após o imposto	2	0,43	215,33

**FICHA 45A - Ativo - Balanço Patrimonial**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa	131.084	8.300,34	63,32
02.Bancos	110.979	33.441,48	301,33
03.Valores Mobiliários	34.897	137.193,17	3.931,37
04.Estoques	66.431	177.018,32	2.664,69
05.Imóveis Destinados a Venda	5.232	12.472,64	2.383,91
06.Adiantamentos a Fornecedores	27.301	20.740,06	759,68
07.Clientes	78.477	313.521,61	3.995,08
08.Créditos Fiscais CSLL diferenças tempor. e base de cálculo neg	2.595	2.338,92	901,32
09.Créditos Fiscais IRPJ Diferenças Temp.s e Prejuízos Fiscais	2.733	6.516,09	2.384,23
10.Impostos e Contribuições a Recuperar	101.071	56.375,07	557,78
11.Despesas do Exercício Seguinte	31.254	10.509,01	336,25
12.Outras Contas	70.302	103.430,61	1.471,23
13.(-)Contas Retificadoras	12.399	48.994,19	3.951,46
<b>14.TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>147.446</b>	<b>832.863,15</b>	<b>5.648,60</b>
15.Clientes	3.899	70.474,56	18.075,03
16.Créditos com Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	16.796	202.597,49	12.062,25
17.Valores Mobiliários	4.999	18.220,68	3.644,86
18.Depósitos Judiciais	21.528	29.650,27	1.377,29
19.Créditos Fiscais CSLL-Diferenças tempor. e base de cálculo neg	1.748	9.824,78	5.620,58
20.Créditos Fiscais IRPJ - diferenças temporárias e prejuízos fiscais	1.952	29.817,29	15.275,25
21.Outras Contas	30.405	141.601,57	4.657,18
22.(-)Contas Retificadoras	1.367	21.459,48	15.698,23
<b>23.TOTAL REALIZÁVEL LONGO PRAZO</b>	<b>52.959</b>	<b>480.727,17</b>	<b>9.077,35</b>
24.Participações Permanentes em Coligadas ou Controladas	14.676	675.194,66	46.006,72
25.Investimentos Decorrentes de Incentivos Fiscais	15.701	2.138,90	136,23
26.Outros Investimentos	35.261	43.645,95	1.237,80
27.Ágios em Investimentos	1.992	71.609,52	35.948,55
28.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	6.681	6.051,70	905,81
29.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	538	359,21	667,68
30.(-)Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos	2.584	29.668,12	11.481,47
<b>31.TOTAL DOS INVESTIMENTOS</b>	<b>50.376</b>	<b>769.338,63</b>	<b>15.271,93</b>
32.Terrenos	34.652	62.154,64	1.793,68
33.Edifícios e Construções	43.092	275.628,21	6.396,27
34.Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais	83.102	634.212,64	7.631,74
35.Veículos	69.110	41.878,89	605,97
36.Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	106.421	40.494,52	380,51
37.Recursos Minerais	614	5.034,44	8.199,41
38.Florestamento e Reflorestamento	1.432	7.032,37	4.910,87
39.Direitos Contratuais de Exploração de Florestas	326	194,36	596,19
40.Outras Imobilizações	68.292	197.007,31	2.884,78
41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	14.000	44.775,97	3.198,28
42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	1.768	7.672,97	4.339,91
43.(-)Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	105.144	498.584,85	4.741,92
<b>44.TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>126.098</b>	<b>817.502,40</b>	<b>6.483,07</b>

Continua



**FICHA 45A - Ativo - Balanço Patrimonial (Continuação)**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

<b>DESCRIÇÃO DO ITEM</b>	<b>FREQ.</b>	<b>VALOR</b> R\$ Milhões	<b>MÉDIA</b> R\$ Mil
45.Despesas Pré-Operacionais ou Pré-Industriais	11.251	43.085,69	3.829,50
46.Despesas com Pesquisas Científicas ou Tecnológicas	670	3.012,74	4.496,62
47.Demais Aplicações em Despesas Amortizáveis	8.845	54.333,56	6.142,86
48.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	968	541,48	559,38
49.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	164	100,84	614,86
50.(-)Amortização do Diferido	12.113	43.229,51	3.568,85
<b>51.TOTAL DO DIFERIDO</b>	<b>18.856</b>	<b>57.852,25</b>	<b>3.068,11</b>
<b>52.TOTAL DO PERMANENTE</b>	<b>131.871</b>	<b>1.644.689,61</b>	<b>12.471,96</b>
<b>53.TOTAL DO ATIVO</b>	<b>149.203</b>	<b>2.958.266,38</b>	<b>19.827,12</b>

**FICHA 46a - Passivo - Balanço Patrimonial**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Fornecedores	92.270	203.807,38	2.208,82
02.Financiamentos a Curto Prazo	49.779	237.832,53	4.777,77
03.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	132.363	70.469,86	532,40
04.Salários a Pagar	78.025	8.662,29	111,02
05.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	4.365	29.707,60	6.805,86
06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	46.277	3.924,33	84,80
07.Provisão para o Imposto de Renda	43.465	9.920,22	228,23
08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	891	395,12	443,46
09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	785	1.251,61	1.594,40
10.Outras Contas	97.961	194.766,35	1.988,20
11.(-)Contas Retificadoras	1.578	1.401,21	887,97
<b>12.TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>140.989</b>	<b>759.336,07</b>	<b>5.385,78</b>
13.Fornecedores	3.102	16.986,54	5.476,00
14.Financiamentos a Longo Prazo	26.803	364.425,59	13.596,45
15.Empréstimos de Sócios/Acionistas Não Administradores	11.804	26.358,92	2.233,05
16.Créditos de Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	21.596	191.672,03	8.875,35
17.Provisão para o Imposto de Renda sobre Lucros Diferidos	875	3.030,50	3.463,43
18.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	432	4.208,22	9.741,25
19.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	545	11.848,76	21.740,84
20.Outras Contas	33.838	281.313,61	8.313,54
21.(-)Contas Retificadoras	670	1.521,48	2.270,87
<b>22.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>70.307</b>	<b>898.322,69</b>	<b>12.777,14</b>
23.Receita de Exercícios Futuros	7.268	32.454,94	4.465,46
24.(-)Custos e Despesas Correspondentes	2.996	9.790,59	3.267,89
<b>25.TOTAL RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>	<b>7.376</b>	<b>22.664,36</b>	<b>3.072,72</b>
26.Capital de Domiciliados e Residentes no País	142.630	961.171,91	6.738,92
27.Capital de Domiciliados e Residentes no Exterior	8.910	244.300,91	27.418,73
28.(-)Capital a Realizar	9.126	17.702,76	1.939,82
<b>29.TOTAL CAPITAL REALIZADO</b>	<b>145.827</b>	<b>1.187.770,06</b>	<b>8.145,06</b>
30.Reservas de Capital	56.333	159.306,82	2.827,95
31.Reservas de Reavaliação	9.525	93.404,83	9.806,28
32.Reservas de Lucros	18.454	179.858,71	9.746,33
33.Reserva para Aumento de Capital (Lei 9.249/95, art. 9º, § 9º)	2.163	5.647,97	2.611,18
34.Outras Reservas	13.386	24.973,28	1.865,63
<b>35.TOTAL DAS RESERVAS</b>	<b>75.060</b>	<b>463.191,62</b>	<b>6.170,95</b>
36.Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléa	71.573	202.210,49	2.825,23
37.(-)Prejuízos Acumulados	90.786	576.620,16	6.351,42
38.(-)Ações em Tesouraria	1.188	5.714,53	4.810,21
39.Outras	5.393	9.029,52	1.674,30
<b>40.TOTAL OUTRAS CONTAS</b>	<b>139.281</b>	<b>(370.701,81)</b>	<b>(2.661,54)</b>
<b>41.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>148.885</b>	<b>1.280.259,87</b>	<b>8.598,98</b>
<b>42.TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>149.192</b>	<b>2.960.582,99</b>	<b>19.844,11</b>

**FICHA 47 - 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	68.554	197.133,96	2.875,60
01. Saldo de Lucros Acumulados (+)	68.554	197.133,96	2.875,60
01. Saldo de Lucros Acumulados (-)	-	0,00	0,00
02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores	7.322	18.273,11	2.495,65
03.Reversão de Reservas	2.650	10.282,71	3.880,27
04.Outros Recursos	2.521	21.539,32	8.543,96
05.Lucro Líquido do Ano	68.568	176.541,25	2.574,69
05. Lucro Líquido do Ano (+)	68.496	176.556,12	2.577,61
05. Lucro Líquido do Ano (-)	72	(14,86)	(206,44)
06.(-)Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	75.313	521.222,74	6.920,75
07.(-)Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores	10.160	17.741,80	1.746,24
08.(-)Prejuízo Líquido do Ano	76.207	100.909,99	1.324,16
<b>09.TOTAL</b>	<b>146.241</b>	<b>(216.101,91)</b>	<b>(1.477,71)</b>
10.Transferências para Reservas	5.112	62.447,16	12.215,80
11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	20.286	55.849,73	2.753,12
12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	3.560	11.883,75	3.338,13
13.Outras Destinações	1.858	5.515,80	2.968,68
<b>14.TOTAL</b>	<b>26.152</b>	<b>135.696,44</b>	<b>5.188,76</b>
<b>15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>144.509</b>	<b>(351.798,36)</b>	<b>(2.434,44)</b>
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)	63.582	205.709,32	3.235,34
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)	80.927	(557.507,67)	(6.889,02)

**FICHA 56A - Outras Informações - Lucro Real**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Programa de Desenvolvim. Tecnológico Indust./Agropecuário	145	567,38	3.912,97
02.Atividade Audiovisual	207	35,91	173,46
03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	1.200	104,32	86,93
04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Ativid. em Geral	44.236	373.998,83	8.454,63
05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural	1.759	6.024,76	3.425,10
06.Contribuição para o INSS	99.896	34.501,99	345,38
07.Contribuição para o FGTS	89.402	11.610,46	129,87
08.Despesas com Plano de Previdência Privada	4.630	2.949,30	637,00
09.Aquisições para o Ativo Imobilizado	55.326	100.068,00	1.808,70
10.Baixas do Ativo Imobilizado	26.914	23.539,56	874,62

## LUCRO REAL - FINANCEIRAS

### FICHAS CONSOLIDADAS

<b>FICHA</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>
04B	Despesas de atividade financeira
05B	Despesas Operacionais
06B	Demonstração do Resultado
09B	Demonstração do Lucro Real
12B	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real
17	Cálculo da CSLL
22B	Cálculo do PIS/PASEP - Instituições Financeiras, Seguradoras, Previdência Aberta e Capitalização
26B	Cálculo da Cofins - Instituições Financeiras, Seguradoras, Previdência Aberta e Capitalização
36	Aplicações em incentivos fiscais
38A	Operações com o exterior - Pessoa vinculada
38B	Operações com o exterior - Pessoa não vinculada
44	Participações no exterior - Resultado do período de apuração
45B	Ativo - Balanço Patrimonial
46B	Passivo - Balanço Patrimonial
47	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
56A	Outras Informações - Lucro Real

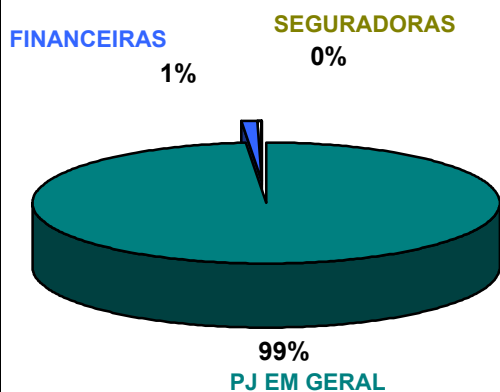
## INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

### SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

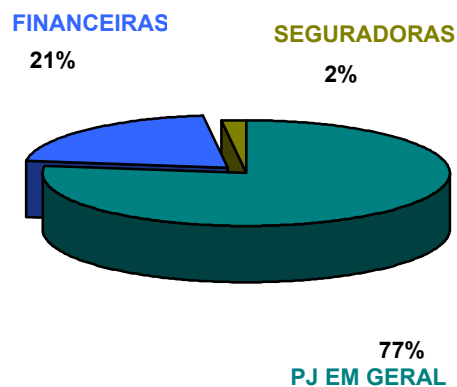
ITEM	FREQ.	VALOR	
		TOTAL R\$ MILHÕES	MÉDIA R\$ MIL
<b>ATIVO TOTAL</b>	<b>2.306</b>	<b>1.551.471,60</b>	<b>672.797,74</b>
<b>RECEITA DA ATIV. FINANCEIRA</b>	<b>2.167</b>	<b>545.498,07</b>	<b>251.729,61</b>
<b>RESULTADO DA ATIV. FINANCEIRA</b>	<b>2.174</b>	<b>87.665,65</b>	<b>40.324,59</b>
RESULT. ATIV. FINANCEIRA (+)	2.074	90.044,95	43.416,08
RESULT. ATIV. FINANCEIRA (-)	95	(2.379,30)	(25.045,31)
<b>LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇ.</b>	<b>2.271</b>	<b>21.654,49</b>	<b>9.535,22</b>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO(+)	1.745	24.014,52	13.761,90
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO(-)	526	(2.360,03)	(4.486,75)
<b>LUCRO REAL</b>	<b>1.672</b>	<b>21.225,05</b>	<b>12.694,41</b>
LUCRO REAL (+)	1.128	23.534,50	20.863,92
LUCRO REAL (-)	544	(2.309,46)	(4.245,32)
<b>IR CALCULADO</b>	<b>1.192</b>	<b>5.869,84</b>	<b>4.924,36</b>
<b>IR DEVIDO</b>	<b>1.192</b>	<b>5.744,81</b>	<b>4.819,47</b>

### PARTICIPAÇÃO RELATIVA

#### Nº DE EMPRESAS



#### RECEITA



## FICHA 04B - Despesas de atividade financeira

### LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Despesas de Depósitos de Poupança	66	14.069,99	213.181,65
02.Despesas de Depósitos Interfinanceiros	205	12.140,94	59.224,10
03.Despesas de Depósitos de Aviso Prévio	508	672,64	1.324,09
04.Despesas de Depósitos a Prazo	961	31.651,31	32.935,81
05.Despesas de Depósitos Judiciais	95	6.878,07	72.400,69
06.Despesas de Operações Compromissadas	198	36.301,10	183.338,87
07.Despesas de Aceites Cambiais	30	660,80	22.026,76
08.Despesas de Letras Imobiliárias e Hipotecárias	120	4.904,30	40.869,19
09.Despesas de Depósitos Especiais - APE	5	0,14	28,49
10.Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses	977	16.139,48	16.519,43
11.Despesas de Arrendamento Mercantil	84	6.336,70	75.436,93
12.Despesas de Câmbio	152	44.142,28	290.409,76
13.Prejuízos em Cessão de Créditos	165	525,59	3.185,38
14.Prejuízos com Títulos de Renda Fixa	251	4.512,58	17.978,41
15.Prejuízos com Títulos de Renda Variável	202	8.956,96	44.341,38
16.Prejuízos em Operações com Ações	38	83,88	2.207,48
17.Outros Prejuízos com Títulos e Valores Mobiliários	281	216.460,82	770.323,19
18.Ajuste Negativo a Valor de Mercado(Lei nº 10.637/2002, art.35)	205	53.394,84	260.462,64
<b>19.DESPESAS DA ATIVIDADE FINANCEIRA</b>	<b>1.617</b>	<b>457.832,42</b>	<b>283.136,93</b>

## FICHA 05B - 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	1.401	524,49	374,37
02.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remuner. a Empregadoc	1.834	21.464,35	11.703,57
03.Serviços Prestados por Terceiros	2.110	9.183,03	4.352,15
04.Serviços do Sistema Financeiro Nacional	1.945	2.261,06	1.162,50
05.Comunicações	1.853	3.198,51	1.726,13
06.Encargos Sociais (inclusive FGTS)	1.936	5.672,51	2.930,01
07.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico (Lei 8.313/91)	131	85,53	652,87
08.Doações a Instituiç. de Ensino e Pesquisa (Lei 9.249/95, art.13, § 2º)	9	12,05	1.338,61
09.Doações a Entidades Cívis	138	147,21	1.066,71
10.Outras Contribuições e Doações	276	178,43	646,50
11.Viagens, Diárias e Ajudas de Custo	1.404	473,64	337,35
12.Alimentação do Trabalhador	1.345	2.057,50	1.529,74
13.PIS/Pasep	1.830	885,39	483,82
14.Cofins	1.548	4.391,86	2.837,12
15.CPMF	1.903	566,11	297,48
16.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	1.862	1.364,17	732,64
17.Arrendamento Mercantil	139	436,25	3.138,51
18.Aluguéis	1.470	2.377,32	1.617,23
19.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalações	1.614	1.337,65	828,78
20.Propaganda e Publicidade	1.337	1.034,47	773,72
21.Multas	1.017	90,90	89,38
22.Encargos de Depreciação e Amortização	1.793	4.365,08	2.434,51
23.Promoções, Publicidade e Relações Públicas	1.258	611,56	486,14
24.Gratificações a Administradores	63	93,72	1.487,68
25.Despesas com Provisões para Operações de Crédito	1.454	27.810,72	19.127,04
26.Aprovisionamentos e Ajustes Patrimoniais	708	9.418,86	13.303,47
27.Assistência Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados	1.049	963,66	918,65
28.Processamento de Dados	1.697	3.756,29	2.213,49
29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa	234	59,41	253,87
30.Outras Despesas Operacionais	2.239	28.546,29	12.749,57
<b>31.TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>2.278</b>	<b>133.368,02</b>	<b>58.546,10</b>

**FICHA 06B - Demonstração do Resultado**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Rendas de Adiantamentos a Depositantes	948	998,48	1.053,25
02.Rendas de Empréstimos e Títulos Descontados	1.539	56.769,38	36.887,19
03.Rendas de Financiamentos	526	24.151,28	45.914,98
04.Rendas de Financiamentos Rurais	452	4.593,48	10.162,56
05.Rendas de Financiamentos Agroindustriais	25	409,00	16.359,95
06.Rendas de Financiamentos Imobiliários, Habitacionais ou Hipotecári	62	4.112,68	66.333,59
07.Outras Rendas de Operações de Crédito	154	198,78	1.290,76
08.Rendas de Arrendamento Mercantil	87	7.653,60	87.972,46
09.Rendas de Câmbio	165	47.689,43	289.026,87
10.Rendas de Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	542	22.909,36	42.268,19
11.Rendas de Títulos de Renda Fixa	1.272	54.919,45	43.175,67
12.Rendas de Títulos de Renda Variável	380	9.395,57	24.725,19
13.Outras Rendas de Títulos e Valores Mobiliários	754	41.577,09	55.142,03
14.Lucros com Títulos de Renda Fixa	244	3.520,60	14.428,67
15.Lucros com Títulos de Renda Variável	52	35.468,96	682.095,40
16.Lucros em Operações com Ações	29	612,78	21.130,27
17.Hedge de Taxas de Juros	44	17.309,58	393.399,45
18.Hedge de Câmbio	34	46.206,58	1.359.016,99
19.Hedge de Ouro	3	1.373,28	457.759,42
20.Swap	135	58.257,60	431.537,74
21.Intermediação de Swap	43	13.734,87	319.415,69
22.Outros Lucros com Títulos e Valores Mobiliários	87	20.096,72	230.996,75
23.Lucros em Cessão de Créditos	14	28,57	2.040,86
24.Recuperações de Créditos Baixados como Prejuízo	776	4.152,23	5.350,81
25.Rendas de Créditos Decorrentes de Contratos de Exportação Adqu	15	327,89	21.859,28
26.Rendas de Aplicações no Exterior	74	899,10	12.149,96
27.Rendas de Créditos por Avais e Fianças Honrados	22	9,66	439,10
28.Rendas de Créditos Vinculados ao BACEN e ao SFH	80	13.852,23	173.152,83
29.Rendas de Garantias Prestadas	112	798,59	7.130,25
30.Rendas de Operações Especiais e Créditos Específicos	41	436,08	10.636,04
31.Rendas de Repasses Interfinanceiros	166	254,01	1.530,17
32.Ajuste Positivo a Valor de Mercado	216	52.781,19	244.357,36
<b>33.RECEITAS DA ATIVIDADE FINANCEIRA</b>	<b>2.167</b>	<b>545.498,07</b>	<b>251.729,61</b>
34.(-)Despesas da Atividade Financeira	1.617	457.832,42	283.136,93
<b>35.RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA</b>	<b>2.174</b>	<b>87.665,65</b>	<b>40.324,59</b>
<b>35. RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA (+)</b>	<b>2.074</b>	<b>90.044,95</b>	<b>43.416,08</b>
<b>35. RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA (-)</b>	<b>95</b>	<b>(2.379,30)</b>	<b>(25.045,31)</b>

Continua



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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
36.Rendas de Prestação de Serviços	1.400	28.313,10	20.223,65
37.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio	193	2.029,57	10.515,88
38.Rendas de Ajustes em Investimentos no Exterior	28	2.500,27	89.295,39
39.Resultados Positivos em Participações Societárias	369	23.542,97	63.802,08
40.Variações Cambiais Ativas	38	3.721,27	97.928,23
41.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	6	4,37	727,73
42.Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais	1.361	19.414,06	14.264,56
43.Outras Receitas Operacionais	1.796	25.232,53	14.049,29
44.(-)Despesas Operacionais	2.274	133.368,02	58.649,08
45.(-)Juros sobre o Capital Próprio	293	8.626,62	29.442,38
46.(-)Variações Cambiais Passivas	35	3.439,50	98.271,30
47.(-)Resultados Negativos em Participações Societárias	<b>140</b>	<b>11.955,78</b>	<b>85.398,41</b>
48.(-)Perdas em Operações Realizadas no Exterior	17	3.139,64	184.684,74
<b>49.LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>2.275</b>	<b>31.894,23</b>	<b>14.019,44</b>
49. LUCRO OPERACIONAL (+)	1.757	34.493,21	19.631,88
49. LUCRO OPERACIONAL (-)	518	(2.598,97)	(5.017,32)
50.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente	275	882,03	3.207,38
51.Outras Receitas Não Operacionais	980	1.531,29	1.562,54
52.(-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados	133	1.301,34	9.784,55
53.(-)Outras Despesas Não Operacionais	872	2.796,53	3.207,03
<b>54.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>2.276</b>	<b>30.209,68</b>	<b>13.273,14</b>
54. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	1.763	32.961,28	18.696,13
54. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	513	(2.751,61)	(5.363,75)
55.(-)Participações de Debêntures	-	0,00	0,00
56.(-)Participações de Empregados	313	1.924,32	6.147,99
57.(-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias	58	113,25	1.952,67
58.(-)Contribuição para Assistência ou Previdência de Empregados	14	6,69	477,60
<b>59.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL</b>	<b>2.273</b>	<b>28.165,41</b>	<b>12.391,30</b>
60.(-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	991	2.087,03	2.105,98
<b>61.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>	<b>2.273</b>	<b>26.078,38</b>	<b>11.473,11</b>
62.(-)Provisão para o Imposto de Renda	988	4.423,90	4.477,63
<b>63.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>2.271</b>	<b>21.654,49</b>	<b>9.535,22</b>
63. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)	1.745	24.014,52	13.761,90
63. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)	526	(2.360,03)	(4.486,75)

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01. Lucro Líquido antes do IRPJ</b>	<b>2.279</b>	<b>26.093,21</b>	<b>11.449,41</b>
02.Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	708	37.753,07	53.323,55
03.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	964	2.444,59	2.535,89
04.Lucros Disponibilizados no Exterior	35	2.504,28	71.551,00
05.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	0,00	0,00
06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	1	0,23	228,57
07.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	5	2.162,31	432.462,53
08.Variações Cambiais Ativas-Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)	7	374,99	53.569,73
09.Ajustes por diminuição no valor de invest. avaliados p/ Patrim. Líq.	138	11.943,34	86.545,96
10.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	15	3.066,45	204.430,04
11.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	7	112,36	16.051,92
12.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)	21	83,44	3.973,22
13.Participações Não Dedutíveis	65	321,47	4.945,66
14.Lucro Inflacionário Realizado	3	1,10	365,67
15.Realização de Reserva de Reavaliação	31	168,44	5.433,47
16.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa	64	195,05	3.047,59
17.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art. 35)	200	53.316,98	266.584,89
18.Despesa de Arrendamento - Insuficiência de Depreciação	46	1.128,89	24.541,03
19.Resultados Negativos com Atos Cooperativos	123	14,84	120,65
20.Outras Adições	553	26.771,49	48.411,37
<b>21.SOMA DAS ADIÇÕES</b>	<b>1.292</b>	<b>142.363,32</b>	<b>110.188,33</b>
22.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	<b>414</b>	<b>24.229,11</b>	<b>58.524,41</b>
23.(-)Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	1.050	565,39	538,47
24.(-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição	143	102,56	717,20
25.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido	185	25.813,16	139.530,57
26.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	-	0,00	0,00
27.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	10	834,01	83.400,77
28.(-)Variações Cambiais Passivas-Operações Liquid. (MP 1.858-10/99)	3	121,09	40.362,80
29.(-)Perdas Dedutíveis em Operações de Crédito conforme art. 9º da Lei nº 9.430/1996	147	9.051,29	61.573,39
30.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)	212	52.757,35	248.855,44
31.(-)Rendas de Arrendamento - Superveniência de Depreciação	28	53,51	1.911,21
32.(-)Outras Exclusões	508	28.480,62	56.064,22
<b>33.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>	<b>1.674</b>	<b>142.008,09</b>	<b>84.831,59</b>
34.LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS	1.673	26.448,44	15.808,99
35.(-)Compensação de Prejuízos Fiscais - Per. de Apuração de 91 a 03	343	5.223,39	15.228,55
<b>36.LUCRO REAL</b>	<b>1.672</b>	<b>21.225,05</b>	<b>12.694,41</b>
<b>36. LUCRO REAL (+)</b>	<b>1.128</b>	<b>23.534,50</b>	<b>20.863,92</b>
<b>36. LUCRO REAL (-)</b>	<b>544</b>	<b>(2.309,46)</b>	<b>(4.245,32)</b>
37.Lucro real postergado de períodos de apuração anteriores	2	1,46	728,74

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.A Alíquota de 15%	1.192	3.530,48	2.961,81
02.Adicional	527	2.339,36	4.439,02
<b>IR CALCULADO (D)</b>	<b>1.192</b>	<b>5.869,84</b>	<b>4.924,36</b>
03.(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico	120	52,79	439,91
04.(-)Programa de Alimentação do Trabalhador	230	39,96	173,76
05.(-)Atividade Audiovisual	29	18,65	643,14
06.(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	67	13,62	203,34
<b>IR DEVIDO (D)</b>	<b>1.192</b>	<b>5.744,81</b>	<b>4.819,47</b>
07.(-)Imposto Pago no Exterior s/ Lucros, Rendim. e Ganhos de Capital	16	68,94	4.308,92
08.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte	409	219,71	537,19
09.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal	97	3,36	34,61
10.(-)IR retido na fonte por entid. da Adm. Púb. Federal (Lei 10.833/03)	-	0,00	0,00
11.(-)Imposto Pago sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável	10	0,07	7,01
12.(-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	609	3.899,87	6.403,74
13.(-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimac	3	0,43	141,77
14.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR	1.114	1.552,43	1.393,56
<b>14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)</b>	<b>843</b>	<b>2.640,90</b>	<b>3.132,74</b>
14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)	271	(1.088,47)	(4.016,48)
15.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP	1.192	5.869,84	4.924,36
16.Imposto de renda postergado de períodos de apuração anteriores	3	1,00	334,70

**FICHA 17 - Cálculo da CSLL**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01. Lucro Líquido antes da CSLL</b>	<b>2.269</b>	<b>28.157,47</b>	<b>12.409,64</b>
02. Provisões Não Dedutíveis	438	39.341,62	89.821,05
03. Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/1995, art. 13)	424	1.104,41	2.604,75
04. Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, celebr. C/ PJ de Direito Público	0	0,00	0,00
05. Lucros Disponibilizados no Exterior	35	2.504,28	71.551,00
06. Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	0	0,00	0,00
07. Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	1	0,23	228,57
08. Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	5	2.162,31	432.462,53
09. Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas	7	374,99	53.569,73
10. Ajustes por Diminuição no Valor de Investim. avaliados pelo PL	137	11.747,14	85.745,53
11. Perdas em Operações Realizadas no Exterior	15	3.066,45	204.430,04
12. Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	7	112,36	16.051,92
13. Ajustes de Obrig. e Créditos-Variação Cambial Amortizada	0	0,00	0,00
14. Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)	20	82,88	4.144,02
15. Realização de Reserva de Reavaliação	31	168,44	5.433,47
16. Encargos de Deprec., Amortização e Exatão e Baixa de Bens-Diferença de Correção Monetária - IPC/BTNF	27	22,96	850,52
17. Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/02, art.35)	202	53.317,00	263.945,54
18. Outras Adições	646	16.227,57	25.120,07
<b>19. SOMA DAS ADIÇÕES</b>	<b>950</b>	<b>130.232,65</b>	<b>137.087,00</b>
20. (-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	413	22.980,44	55.642,71
21. (-) Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição	140	101,80	727,17
22. (-) Ajustes por Aumento no Valor de Investim. Avaliados pelo PL	185	25.785,93	139.383,41
23. (-) Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornec., Celebrados com PJ de Direito Público	2	1,08	540,43
24. (-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	0	0,00	0,00
25. (-) Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	10	834,01	83.400,77
26. (-) Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas	3	121,09	40.362,80
27. (-) Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/02, art.35)	212	52.757,35	248.855,44
28. (-) Outras Exclusões	1.376	28.299,86	20.566,76
<b>29. SOMA DAS EXCLUSÕES</b>	<b>1.570</b>	<b>130.881,56</b>	<b>83.364,05</b>
30. Base de cálculo antes da compensação de BC neg. do próprio período de apuração	1.771	27.508,56	15.532,78
31. (-) Atividades em Geral	0	0,00	0,00
32. (-) Atividade Rural	0	0,00	0,00
33. Base de cálculo antes da compensação de BC neg. de períodos anteriores de apuração	1.771	27.508,56	15.532,78
34. (-) Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral	259	3.007,09	11.610,37
35. (-) Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividade Rural	0	0,00	0,00
<b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL</b>	<b>1.769</b>	<b>24.501,47</b>	<b>13.850,46</b>
<b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)</b>	<b>1.186</b>	<b>27.210,56</b>	<b>22.943,14</b>
<b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)</b>	<b>583</b>	<b>(2.709,09)</b>	<b>(4.646,81)</b>
37. Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade	1.260	2.449,30	1.943,89
<b>38. CSLL TOTAL</b>	<b>1.260</b>	<b>2.449,30</b>	<b>1.943,89</b>

Continua

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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
39.(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	79	353,58	4.475,66
40.(-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/02, art. 38)	0	0,00	0,00
41.(-)CSLL Mensal Paga por Estimativa	599	1.121,21	1.871,81
42.(-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada	2	0,08	41,01
43.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)	3	1,14	380,52
44.(-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal	95	1,26	13,27
45.(-)CSLL Retida na Fonte por Outras PJ (Lei 10.833/03, art. 30)	0	0,00	0,00
46.(-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)	0	0,00	0,00
47.(-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)	0	0,00	0,00
<b>48.CSLL A PAGAR</b>	<b>1.163</b>	<b>972,02</b>	<b>835,79</b>
49.CSLL A PAGAR DE SCP	1	0,03	29,48
50.CSLL SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO	0	0,00	0,00
51.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	0	0,00	0,00

**FICHA 22B - Cálculo do PIS/PASEP**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Faturamento/Receita Bruta</b>	<b>1.696</b>	<b>676.635,34</b>	<b>398.959,52</b>
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas	27	276,68	10.247,32
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	31	339,31	10.945,55
04.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas	14	1.199,52	85.680,16
05.(-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados como perda	785	20.335,10	25.904,59
06.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	234	27.710,15	118.419,45
07.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	155	1.114,77	7.192,05
08.(-)Receitas Diferidas no Período	8	664,26	83.032,80
09.(-)Ajuste Positivo ao Valor de Mercado - Ativos não Alienados	184	34.781,66	189.030,75
10.(-)Despesas de Captação	660	111.297,21	168.632,14
11.(-)Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses	474	32.473,98	68.510,51
12.(-)Despesas de Arrendamento Mercantil	87	7.191,49	82.660,76
13.(-)Despesas de Câmbio	124	45.537,30	367.236,32
14.(-)Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	8	3.666,53	458.316,61
15.(-)Deságio na Colocação de Títulos	4	82,77	20.693,51
16.(-)Prejuízos com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	265	100.338,46	378.635,70
17.(-)Despesas em Operações com Derivativos Objeto de Hedge	97	118.438,87	1.221.019,28
18.(-)Mercados Futuros - Ajustes Diários Negativos Limitados aos Ajustes Diários Positivos	58	5.033,17	86.778,76
19.(-)Cosseguros e Resseguros Cedidos	-	0,00	0,00
20.(-)Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	1	0,00	0,49
21.(-)Pagamentos de Indenizações por Sinistros	-	0,00	0,00
22.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Seguro	-	0,00	0,00
23.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Previdência Abe	-	0,00	0,00
24.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Capitalização	4	6,60	1.650,16
25.(-)Rendimentos de Aplicações Financeiras - Previdência e Capitalizac	13	3,42	263,13
26.(-)Outras Exclusões	649	38.724,02	59.667,22
27.BASE DE CÁLCULO DA PIS/PASEP	1.598	128.652,03	80.508,16
<b>28.PIS/Pasep Apurada</b>	<b>1.582</b>	<b>861,70</b>	<b>544,69</b>
29.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público Federal	110	2,60	23,68
30.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas	-	0,00	0,00
31.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	0,00	0,00
32.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb. Federal	-	0,00	0,00
<b>33.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>1.576</b>	<b>859,09</b>	<b>545,11</b>
34.PIS/PASEP A PAGAR DE SCP	-	0,00	0,00

**FICHA 26B - Cálculo da COFINS**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Faturamento/Receita Bruta</b>	<b>1.679</b>	<b>676.338,39</b>	<b>402.822,15</b>
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas	27	276,68	10.247,32
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	31	339,31	10.945,56
04.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas	14	1.199,52	85.680,16
05.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como Perda	783	20.285,51	25.907,42
06.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	234	27.710,15	118.419,45
07.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	155	1.114,77	7.192,05
08.(-)Receitas Diferidas no Período	8	664,26	83.032,80
09.(-)Ajuste Positivo ao Valor de Mercado - Ativos não Alienados	184	34.781,66	189.030,75
10.(-)Despesas de Captação	660	111.298,25	168.633,70
11.(-)Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses	472	32.399,87	68.643,79
12.(-)Despesas de Arrendamento Mercantil	87	7.191,05	82.655,73
13.(-)Despesas de Câmbio	124	45.537,30	367.236,32
14.(-)Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	8	3.666,53	458.316,61
15.(-)Deságio na Colocação de Títulos	4	82,77	20.693,51
16.(-)Prejuízos com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	265	100.338,46	378.635,70
17.(-)Despesas em Operações com Derivativos Objeto de Hedge	97	118.438,87	1.221.019,28
18.(-)Mercados Futuros - Ajustes Diários Negativos Limitados aos Ajustes Diários Positivos	58	5.033,17	86.778,76
19.(-)Cosseguros e Resseguros Cedidos	-	0,00	0,00
20.(-)Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	1	0,00	0,49
21.(-)Pagamentos de Indenizações por Sinistros	-	0,00	0,00
22.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Seguro	-	0,00	0,00
23.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Previd. Aberta	-	0,00	0,00
24.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Capitalização	4	6,60	1.650,16
25.(-)Rendimentos de Aplicações Financeiras - Previd. e Capitalização	14	3,42	244,48
26.(-)Outras Exclusões	658	38.724,51	58.851,85
27.BASE DE CÁLCULO DA COFINS	1.575	128.477,70	81.573,14
<b>28.Cofins Apurada</b>	<b>1.569</b>	<b>4.374,14</b>	<b>2.787,85</b>
29.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	110	12,40	112,75
30.(-)Cofins Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas	-	0,00	0,00
31.(-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	0,00	0,00
32.(-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb.Federal	-	0,00	0,00
<b>33.COFINS A PAGAR</b>	<b>1.565</b>	<b>4.361,73</b>	<b>2.787,05</b>
34.COFINS A PAGAR DE SCP	-	0,00	0,00

**FICHA 36 - Aplicações em Incentivos Fiscais**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

<b>DESCRIÇÃO DO ITEM</b>	<b>FREQ.</b>	<b>VALOR</b> R\$ Milhões	<b>MÉDIA</b> R\$ Mil
01.Valor do IR a Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções	122	1.217,25	9.977,45
02.Valor do IR com Vencimento em 2003 s/ o Lucro Inflacionário Tributado à Alíq. Reduzida	1	0,02	16,89
03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS	122	<b>1.217,25</b>	<b>9.977,45</b>
04.Finor (até 18%)	77	189,01	2.454,74
05.Finam (até 18%)	33	28,00	848,59
06.SUBTOTAL (ATÉ 18%)	107	217,02	2.028,21
07.Funres (até 25%)	2	0,14	69,50
<b>08.TOTAL DOS INCENTIVOS</b>	<b>109</b>	<b>217,16</b>	<b>1.992,27</b>



**FICHA 38A - 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
<b>EXPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS</b>			
<b>BENS</b>		<b>0,00</b>	
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
<b>SERVIÇOS</b>		<b>202,35</b>	
04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas	8	106,67	13.333,97
05.Exp. de serviços p/ pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	3	89,45	29.816,76
06.Demais Exportações de Serviços	5	6,23	1.246,39
<b>DIREITOS</b>		<b>0,00</b>	
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
<b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA</b>		<b>3.120,54</b>	
10.Oper. não registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	1	0,01	9,29
11.Oper. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favor.	-	0,00	0,00
12.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	11	3.085,05	280.459,17
13.Op. Regist. no BACEN-pessoas resid. em países c/ tribut. Favor.	1	35,48	35.484,58
<b>OUTROS</b>		<b>4,77</b>	
14.Demais Receitas Auferidas	12	4,77	397,42
<b>IMPORTAÇÕES/EMPRÉSTIMOS</b>			
<b>BENS</b>		<b>0,00</b>	
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	-	0,00	0,00
<b>SERVIÇOS</b>		<b>46,30</b>	
18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas	5	17,92	3.583,59
19.Imp. de serviços de pessoas residentes em países c/ tribut. Favor.	1	15,52	15.518,65
20.Demais Importações de Serviços	8	12,87	1.608,19
<b>DIREITOS</b>		<b>0,00</b>	
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	60,42	60.416,90
<b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS</b>		<b>4.016,73</b>	
24.Op. não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	6	54,78	9.130,82
25.Op. não regist. no BACEN-pessoas resid. em país c/ tribut. Favor.	8	33,54	4.192,90
26.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	32	3.667,51	114.609,58
27.Op. egistr. no BACEN-pessoas resident. em países c/ tribut. Favor.	10	260,89	26.089,48
<b>OUTROS</b>		<b>799,08</b>	
28.Demais Encargos Incorridos	21	799,08	38.051,57
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 38B - 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	7	18,47	2.638,41
03.Total de Exportações de Direitos	1	0,34	344,36
04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras	16	113,70	7.106,25
05.Total de Importações de Bens	1	1,79	1.786,31
06.Total de Importações de Serviços	7	10,22	1.460,44
07.Total de Importações de Direitos	-	0,00	0,00
08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras	22	303,13	13.778,76
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 44 - Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração  
LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Receita Líquida</b>	<b>25</b>	<b>7.785,92</b>	<b>311.436,63</b>
02.(-)Custos dos Bens e Serviços Vendidos	10	1.996,45	199.644,70
<b>03.LUCRO BRUTO</b>	<b>25</b>	<b>5.789,47</b>	<b>231.578,75</b>
04.Receitas Financeiras Auferidas com a Vinculada no Brasil	10	280,78	28.078,29
05.Outras Receitas Operacionais	28	5.602,51	200.089,67
06.(-)Despesas Financeiras Pagas ou Creditadas à Vinculada no Brasil	7	72,85	10.407,53
07.(-) Despesas Operacionais	38	9.120,57	240.014,99
<b>08.LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>40</b>	<b>2.479,34</b>	<b>61.983,50</b>
09.Outras Receitas	16	177,36	11.085,16
10.(-)Outras Despesas	17	139,54	8.208,10
<b>11.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>41</b>	<b>2.517,16</b>	<b>61.394,26</b>
12.(-)Imposto Devido	5	76,83	15.365,38
<b>13.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>41</b>	<b>2.440,34</b>	<b>59.520,43</b>
14.Lucro arbitrado no per. de apuração antes do imposto(Lei 9.430/96)	-	0,00	0,00
<b>15.(-)Imposto Devido</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16.Llucro arbitrado no per. de apuração após o imposto	-	0,00	0,00

**FICHA 45 - Ativo - Balanço Patrimonial**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa e Bancos - Conta Depósitos	2.273	12.976,13	5.708,81
02.Letras do Tesouro Nacional	104	3.574,81	34.373,15
<b>03.TOTAL DO DISPONÍVEL</b>	<b>2.274</b>	<b>16.550,94</b>	<b>7.278,34</b>
04.Empréstimos e Títulos Descontados	1.549	251.990,29	162.679,33
05.Financiamentos Rurais	401	47.121,04	117.508,83
06.Créditos em Moeda Estrangeira	75	70.107,51	934.766,74
07.Outros Créditos em Moeda Nacional	721	55.345,92	76.762,72
08.Repasses de Recursos	143	109.167,82	763.411,31
09.Créditos em Liquidação	89	1.162,42	13.060,94
10.Contratos de Arrendamento a Receber	69	574,66	8.328,46
11.Correspondentes no Exterior	3	32,40	10.799,58
12.Departamentos no Exterior	-	0,00	0,00
13.Outras Operações de Crédito e Financiamento	439	64.980,43	148.019,20
<b>14.TOTAL OPERAÇÕES DE CRÉDITO E FINANCIAMENTO</b>	<b>1.861</b>	<b>600.482,48</b>	<b>322.666,57</b>
15.Títulos de Renda Fixa	1.373	172.234,83	125.444,16
16.Títulos Vinculados à Venda ou Revenda	373	262.010,39	702.440,72
17.Valores em Moeda Estrangeira	113	46.611,80	412.493,81
18.Créditos Fiscais CSLL-Diferenças temporárias e base de cálculo Neg	260	12.990,77	49.964,50
19.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	273	19.271,46	70.591,42
20.Outros Valores e Bens	1.734	147.626,63	85.136,46
21.Banco Central - Recolhimentos e Depósitos	146	117.430,51	804.318,53
22.Depósitos Judiciais	580	17.827,65	30.737,33
23.Outros Investimentos	356	24.407,93	68.561,60
24.(-)Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	1.385	34.841,91	25.156,62
25.(-)Outras Provisões	330	5.001,23	15.155,23
<b>26.TOTAL OUTROS CRÉDITOS E VALORES</b>	<b>2.110</b>	<b>780.568,83</b>	<b>369.937,83</b>
<b>27.TOTAL CIRCULANTE E REALIZÁVEL LONGO PRAZO</b>	<b>2.304</b>	<b>1.397.602,25</b>	<b>606.598,20</b>
28.Participações em Coligadas e Controladas	692	115.356,76	166.700,51
29.Outros Investimentos	1.411	6.571,59	4.657,40
30.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	73	590,05	8.082,90
31.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	7	73,90	10.557,08
32.(-)Provisão para Perdas em Investimentos	293	1.138,91	3.887,07
<b>33.TOTAL DOS INVESTIMENTOS</b>	<b>1.796</b>	<b>121.453,39</b>	<b>67.624,38</b>
34.Imóveis de Uso	717	7.702,49	10.742,67
35.Imobilizações em Curso	274	954,76	3.484,51
36.Outros Bens de Uso	1.746	13.331,43	7.635,41
37.Bens Arrendados	65	22.094,93	339.922,01
38.Bens Destinados a Arrendamento	6	803,74	133.956,61
39.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	78	383,67	4.918,87
40.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	15	171,42	11.427,82
41.(-)Depreciação e Amortização Acumuladas	1.874	19.922,30	10.630,89
<b>42.TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>1.976</b>	<b>25.520,15</b>	<b>12.915,05</b>

Continua

**FICHA 45 - Ativo - Balanço Patrimonial (continuação)**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
43.Despesas de Organização e Expansão	840	10.795,06	12.851,26
44.Outros Ativos Diferidos	542	4.176,89	7.706,44
45.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	15	4,51	300,48
46.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	1	0,19	185,32
47.(-)Amortização do Diferido	1.111	8.080,82	7.273,47
<b>48.TOTAL DO DIFERIDO</b>	<b>1.151</b>	<b>6.895,82</b>	<b>5.991,15</b>
<b>49.TOTAL DO PERMANENTE</b>	<b>2.132</b>	<b>153.869,35</b>	<b>72.171,36</b>
<b>50.TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.306</b>	<b>1.551.471,60</b>	<b>672.797,74</b>

**FICHA 46 - Passivo - Balanço Patrimonial**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Depósitos à Vista e a Prazo	1.197	525.371,39	438.906,76
02.Títulos Cambiais	38	13.175,47	346.722,97
03.Letras Imobiliárias	13	12.415,60	955.046,45
04.Credores - Conta Liquidações Pendentes	268	3.649,42	13.617,25
05.Recursos para Repasses	669	146.988,43	219.713,64
06.Redescontos e Empréstimos no Banco Central	16	25.000,91	1.562.556,74
07.Dep. Matriz e Congên. no Ext. em Moeda Nacional	2	4,17	2.084,40
08.Financiamentos Bancários	174	3.265,55	18.767,52
09.Outras Operações	796	464.943,62	584.100,02
10.TOTAL DOS RECURSOS PARA FINANCIAMENTOS E REPASSES	1.638	1.194.814,56	729.435,02
11.Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	744	1.470,84	1.976,94
12.Provisão para Imposto de Renda	747	3.313,68	4.435,98
13.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	112	732,01	6.535,84
14.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	151	3.112,56	20.612,98
15.Provisão para Pagamentos	1.693	19.584,50	11.567,93
16.Impostos, Taxas e Contribuições a Pagar	1.932	4.460,22	2.308,60
17.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	334	6.431,96	19.257,37
18.Contribuições	68	9,62	141,49
19.Obrigações por Recebimentos de Tributos e Encargos Sociais	341	716,61	2.101,49
20.Outras Contas	1.821	146.769,89	80.598,51
<b>21.TOTAL DOS OUTROS RECURSOS</b>	<b>2.213</b>	<b>186.601,90</b>	<b>84.320,79</b>
22.Rendas de Exercícios Futuros a Apropriar	141	653,72	4.636,35
23.(-)Despesas de Exercícios Futuros a Apropriar	9	1.628,81	180.978,75
<b>24.TOTAL RESULTADOS DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>	<b>144</b>	<b>(975,08)</b>	<b>(6.771,42)</b>
25.Capital de Domiciliados no País	2.247	118.510,25	52.741,54
26.Capital de Domiciliados no Exterior	96	21.807,71	227.163,64
27.(-)Capital a Realizar	272	73,93	271,79
<b>28.TOTAL DO CAPITAL REALIZADO</b>	<b>2.288</b>	<b>140.244,03</b>	<b>61.295,47</b>
29.Reservas de Capital	806	9.048,35	11.226,24
30.Reservas de Reavaliação	103	843,43	8.188,64
31.Reservas de Lucros	1.609	29.842,53	18.547,25
32.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/1995, art. 9º, § 9º)	16	8,27	516,96
33.Outras Reservas	250	525,69	2.102,78
<b>34.TOTAL DAS RESERVAS</b>	<b>1.981</b>	<b>40.268,27</b>	<b>20.327,25</b>
35.Lucros Acumulados	1.536	21.952,95	14.292,29
36.(-)Prejuízos Acumulados	630	30.883,09	49.020,78
37.(-)Ações em Tesouraria	43	1.209,19	28.120,76
38.Outras	250	652,12	2.608,48
<b>39.TOTAL OUTRAS CONTAS</b>	<b>2.194</b>	<b>(9.487,21)</b>	<b>(4.324,16)</b>
<b>40.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.299</b>	<b>171.025,09</b>	<b>74.391,08</b>
<b>41.TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.303</b>	<b>1.551.466,47</b>	<b>673.671,94</b>

**FICHA 47 - Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Saldo de Lucros Acumulados</b>	<b>1.305</b>	<b>22.409,76</b>	<b>17.172,23</b>
01. Saldo de Lucros Acumulados (+)	1.305	22.409,76	17.172,23
01. Saldo de Lucros Acumulados (-)	-	0,00	0,00
02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores	160	430,37	2.689,80
03.Reversão de Reservas	163	527,59	3.236,72
04.Outros Recursos	131	2.594,91	19.808,45
<b>05.Lucro Líquido do Ano</b>	<b>1.642</b>	<b>23.962,90</b>	<b>14.593,73</b>
05. Lucro Líquido do Ano (+)	1.639	23.963,27	14.620,66
05. Lucro Líquido do Ano (-)	3	(0,36)	(121,66)
06.(-)Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	511	34.153,35	66.836,31
07.(-)Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores	161	1.016,30	6.312,44
08.(-)Prejuízo Líquido do Ano	516	2.135,05	4.137,70
<b>09.TOTAL</b>	<b>2.279</b>	<b>12.620,82</b>	<b>5.537,87</b>
10.Transferências para Reservas	1.314	12.098,30	9.207,23
11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	445	7.551,57	16.969,83
12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	484	1.344,56	2.778,02
13.Outras Destinações	787	571,58	726,27
<b>14.TOTAL</b>	<b>1.487</b>	<b>21.566,01</b>	<b>14.503,03</b>
<b>15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.149</b>	<b>(8.945,19)</b>	<b>(4.162,49)</b>
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)	1.522	21.959,76	14.428,23
15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)	627	(30.904,96)	(49.290,20)

**FICHA 56A - 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	1	0,01	5,71
02.Atividade Audiovisual	37	26,03	703,38
03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	71	14,20	200,07
04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral	312	29.461,76	94.428,72
05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural	2	51,29	25.646,06
06.Contribuição para o INSS	1.717	4.112,92	2.395,41
07.Contribuição para o FGTS	1.581	1.525,04	964,60
08.Despesas com Plano de Previdência Privada	207	1.025,92	4.956,14
09.Aquisições para o Ativo Imobilizado	1.149	6.109,45	5.317,19
10.Baixas do Ativo Imobilizado	557	3.428,69	6.155,63

# LUCRO REAL - SEGURADORAS

## FICHAS CONSOLIDADAS

FICHA	DESCRIÇÃO
04C	Receitas e Despesas de Seguros, Previdência e Capitalização
05C	Despesas Operacionais
06C	Demonstração do Resultado
09C	Demonstração do Lucro Real
12B	Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real
17	Cálculo da CSLL
22B	Cálculo do PIS/PASEP - Instituições Financeiras, Seguradoras, Previdência Aberta e Capitalização
26B	Cálculo da Cofins - Instituições Financeiras, Seguradoras, Previdência Aberta e Capitalização
36	Aplicações em incentivos fiscais
45B	Ativo - Balanço Patrimonial
46B	Passivo - Balanço Patrimonial
47	Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados
56A	Outras Informações - Lucro Real

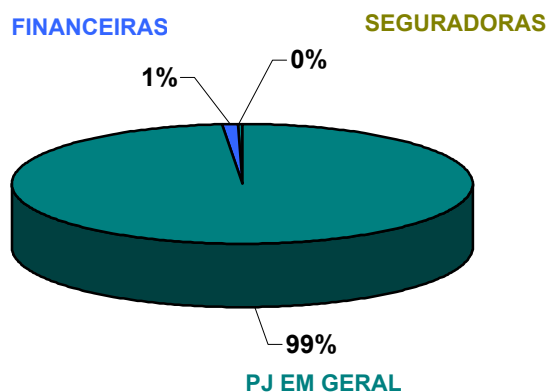
## SEGURADORAS

### SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

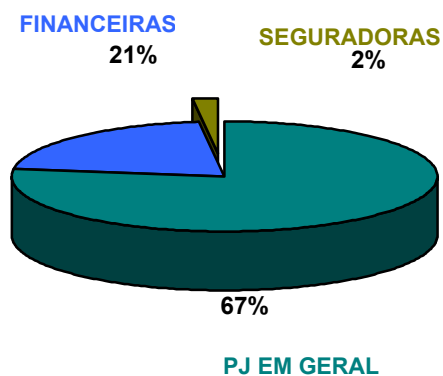
ITEM	FREQ.	VALOR	
		TOTAL R\$ MILHÕES	MÉDIO R\$ MIL
ATIVO TOTAL	208	104.346,58	501.666,27
RECEITA TOTAL	162	53.264,08	328.790,59
LUCRO OPERACIONAL	205	5.677,08	27.693,06
LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO	205	4.183,07	20.405,24
LUCRO REAL	204	2.742,61	13.444,17
IR CALCULADO	138	850,18	6.160,75
IR DEVIDO	138	831,50	6.025,37

### PARTICIPAÇÃO RELATIVA

#### Nº DE EMPRESAS



#### RECEITA





**Ficha 04C - Receitas e Despesas de Seguros, Previdência e Capitalização**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Prêmios de Seguros Diretos	124	41.928,18	338.130,49
02.-) Ajustes de Emissão (Descontos, Cancelamentos e Restituições)	109	5.098,61	46.776,22
03.Prêmios de Cosseguros Aceitos e Retrocessões	76	4.169,49	54.861,70
04.-)Prêmios de Cosseguros Cedidos, Resseguros Cedidos e Cedidos a Consórcios e Fundos	102	6.959,70	68.232,39
05.Variações das Provisões Técnicas	117	(6.579,58)	(56.235,73)
06.PRÊMIOS GANHOS	130	27.459,78	211.229,06
07.-)Indenizações Avisadas	107	18.199,05	170.084,60
08.-)Despesas com Sinistro	111	2.355,47	21.220,46
09.-)Despesas com Benefícios e Resgates	20	1.040,01	52.000,62
10.Recuperação de Sinistros	92	2.755,01	29.945,71
11.Salvados	84	691,88	8.236,68
12.Ressarcimentos	90	131,89	1.465,40
13.Variação da Provisão de Sinistros e Eventos Ocorridos Não Avisados	114	(495,65)	(4.347,84)
14.-)Despesas de Comissões	116	4.274,15	36.846,12
15.Recuperação de Comissões	72	396,68	5.509,51
16.-)Outras Despesas de Comercialização	51	346,17	6.787,62
17.Variação das Despesas de Comercialização Diferidas	102	155,06	1.520,16
18.Outras Receitas de Seguros	113	1.077,52	9.535,59
19.-)Outras Despesas de Seguros	121	1.509,11	12.471,96
20.-)Despesa com Provisão para Riscos de Créditos Duvidosos	48	121,80	2.537,46
21.Rendas de Contribuições Retidas - Previdência	38	7.076,21	186.215,93
22.Variações das Provisões Técnicas - Previdência	39	(3.403,80)	(87.276,83)
23.-)Despesas com Benefícios e Resgates - Previdência	36	4.625,07	128.474,21
24.-)Despesas de Comercialização Retidas - Previdência	30	178,68	5.956,02
25.Outras Receitas de Previdência	22	247,19	11.235,91
26.-)Outras Despesas de Previdência	20	12,38	619,13
27.Receita Líquida com Títulos de Capitalização	14	5.489,87	392.133,59
28.Variações das Provisões Técnicas - Capitalização	12	(426,92)	(35.576,28)
29.-)Despesas com Resgates e Sorteios - Capitalização	15	4.204,45	280.296,73
30.-)Despesas de Comercialização - Capitalização	12	288,18	24.015,23
31.Outras Receitas de Capitalização	12	51,05	4.254,22
32.-) Outras Despesas de Capitalização	9	28,53	3.170,43
<b>RECEITA TOTAL (D)</b>	<b>162</b>	<b>53.264,08</b>	<b>328.790,59</b>
<b>DESPESA TOTAL (D)</b>	<b>144</b>	<b>49.241,37</b>	<b>341.953,98</b>
<b>33.Resultado da ativ. de seguros, previd. Aberta e capitaliz.</b>	<b>165</b>	<b>4.022,70</b>	<b>24.380,02</b>

**Ficha 05C - Despesas Administrativas**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Pessoal Próprio	162	2.394,08	14.778,24
02.Gratificações a Administradores	42	22,05	525,09
03.Serviços Prestados por Terceiros	184	956,75	5.199,72
04.Localização e Funcionamento	162	973,77	6.010,92
05.Encargos de Depreciação e Amortização	134	251,56	1.877,34
06.Publicidade, Propaganda e Publicações	165	372,37	2.256,81
07.PIS/Pasep	182	114,05	626,64
08.Cofins	174	595,16	3.420,46
09.CPMF	168	293,95	1.749,69
10.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL	195	91,17	467,54
11.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico	44	20,60	468,27
12.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa	1	0,08	80,00
13.Doações a Entidades Cíveis	26	37,97	1.460,20
14.Outras Contribuições e Doações	81	7,31	90,29
15.Multas	142	53,88	379,42
16.Outras Despesas Administrativas	190	400,32	2.106,94
<b>17.TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>202</b>	<b>6.585,07</b>	<b>32.599,35</b>

**Ficha 06C - Demonstração do Resultado**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Resultado da Atividade de Seguros, Previdência e Capitalização	165	4.022,70	24.380,02
01. Resultado da Atividade de Seguros, Previdência e Capitalização (+)	139	4.896,94	35.229,81
01. Resultado da Atividade de Seguros, Previdência e Capitalização (-)	26	(874,24)	(33.624,64)
02.Rendimentos Auferidos com Títulos de Renda Fixa	150	8.837,14	58.914,24
03.Ganhos Auferidos no Mercado de Renda Variável	79	686,58	8.690,87
04.Ajuste Positivo a Valor de Mercado	31	97,73	3.152,55
05.Variações Cambiais Ativas	12	345,21	28.767,60
06.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio	55	307,87	5.597,64
07.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	4	70,63	17.658,05
08.Outras Receitas Financeiras	149	4.583,58	30.762,29
09.Resultados Positivos em participações Societárias	88	2.439,75	27.724,41
10.Receita com Imóveis de Renda	73	133,51	1.828,85
11.Outras Receitas Operacionais	50	220,89	4.417,82
12.-)Despesas Administrativas	202	6.585,07	32.599,35
13.-)Perdas Incorridas no Mercado de Renda Variável	35	103,50	2.957,12
14.-)Ajuste Negativo a Valor de Mercado	13	41,83	3.217,34
15.-)Variações Cambiais Passivas	13	698,09	53.699,42
16.-)Juros Sobre o Capital Próprio	31	877,75	28.314,59
17.-)Perdas em Operações Realizadas no Exterior	2	3,56	1.779,63
18.-)Outras Despesas Financeiras	165	7.377,97	44.714,95
19.-)Resultados Negativos em Participações Societárias	41	359,60	8.770,63
20.-)Despesas com Imóveis de Renda	37	21,15	571,54
<b>21.LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>205</b>	<b>5.677,08</b>	<b>27.693,06</b>
<b>21. LUCRO OPERACIONAL (+)</b>	<b>137</b>	<b>6.052,50</b>	<b>44.178,80</b>
<b>21. LUCRO OPERACIONAL (-)</b>	<b>68</b>	<b>(375,42)</b>	<b>(5.520,86)</b>
22.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente	67	606,63	9.054,25
23.Outras Receitas Não Operacionais	58	223,12	3.846,90
24.-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados	50	519,69	10.393,74
25.-)Outras Despesas Não Operacionais	81	311,41	3.844,63
<b>26.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>205</b>	<b>5.675,73</b>	<b>27.686,49</b>
<b>26. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)</b>	<b>140</b>	<b>6.090,40</b>	<b>43.502,88</b>
<b>26. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)</b>	<b>65</b>	<b>(414,67)</b>	<b>(6.379,60)</b>
27.-)Participações de Debêntures			
28.-)Participações de Empregados	94	107,89	1.147,82
29.-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias	18	35,18	1.954,34
30.-)Contribuições para Assistência ou Previdência de Empregados	5	1,98	395,30
<b>31.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL</b>	<b>205</b>	<b>5.530,68</b>	<b>26.978,93</b>
32.-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	123	333,20	2.708,94
<b>33.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>	<b>205</b>	<b>5.197,48</b>	<b>25.353,56</b>
34.-)Provisão para o Imposto de Renda	126	1.014,41	8.050,84
<b>35.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>	<b>205</b>	<b>4.183,07</b>	<b>20.405,24</b>
<b>35. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)</b>	<b>137</b>	<b>4.645,27</b>	<b>33.907,08</b>
<b>35. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)</b>	<b>68</b>	<b>(462,20)</b>	<b>(6.796,99)</b>

**Ficha 09C - Demonstração do Lucro Real**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Lucro Líquido antes do IRPJ</b>	<b>206</b>	<b>5.197,46</b>	<b>25.230,40</b>
02.Despesas Administrativas - Soma das Parcelas Não Dedutíveis	138	335,93	2.434,31
03.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	123	333,11	2.708,23
04.Lucros Disponibilizados no Exterior	2	1,38	688,30
05.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	29,65	29.652,59
06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências			
07.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2	28,71	14.355,04
08.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)	1	18,97	18.966,13
09.Ajustes por Diminuição no Valor de Invest. avaliados pelo Patrim. Líq.	40	348,39	8.709,83
10.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	2	5,23	2.614,30
11.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	1	0,09	90,52
12.Ajustes de Obrigações e Créd.-Variação Cambial Amortiz. (Lei 10.305/01)			
13.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)	8	4,40	549,40
14.Participações Não Dedutíveis	26	49,18	1.891,48
15.Lucro Inflacionário Realizado	2	1,77	887,14
16.Realização de Reserva de Reavaliação	46	38,43	835,48
17.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa	44	296,09	6.729,36
18.Perdas Incorridas no Mercado de Renda Variável no Período de Apuraçã	3	0,58	194,50
19.Provisão para Riscos de Créditos Duvidosos	52	135,25	2.601,03
20.Demais Despesas Não Dedutíveis com Provisão	60	406,57	6.776,16
21.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)	13	41,83	3.217,34
22.Outras Adições	77	316,03	4.104,29
<b>23.SOMA DAS ADIÇÕES</b>	<b>163</b>	<b>2.391,60</b>	<b>14.672,38</b>
24.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	88	976,50	11.096,60
25.(-)Lucros e Divid. Derivados de Invest. avaliados pelo Custo de Aquisição	71	72,15	1.016,26
26.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Invest. avaliados pelo Patrim. Líq.	47	2.337,76	49.739,51
27.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	29,65	29.652,59
28.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2	7,49	3.743,34
29.(-)Variações Cambiais Passivas-Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)			
30.(-)Perdas no mercado de Renda Variável nos períodos de apuração Ante	1	0,00	0,00
31.(-)Perdas Dedutíveis em Operações de Crédito, art. 9º da Lei 9.430/96			
32.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art. 35)	26	93,11	3.581,29
33.(-)Juros de Bônus da Dívida Externa Brasileira e NTN			
34.(-)Outras Exclusões	85	1.131,43	13.310,90
<b>35.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>	<b>134</b>	<b>4.648,09</b>	<b>34.687,25</b>
36.Lucro real antes da compensação de prejuízos	204	2.940,97	14.416,51
37.(-)Compensação de Prej. Fiscais-Períodos de Apuração de 1991 a 2003	62	198,36	3.199,34
<b>38.LUCRO REAL</b>	<b>204</b>	<b>2.742,61</b>	<b>13.444,17</b>
<b>38. LUCRO REAL (+)</b>	<b>134</b>	<b>3.377,63</b>	<b>25.206,18</b>
<b>38. LUCRO REAL (-)</b>	<b>70</b>	<b>(635,02)</b>	<b>(9.071,69)</b>
39.Lucro real postergado de períodos de apuração anteriores	2	0,24	121,43

**FICHA 12B - Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.A Alíquota de 15%	138	511,91	3.709,48
02.Adicional	111	338,28	3.047,53
<b>IR CALCULADO (D)</b>	<b>138</b>	<b>850,18</b>	<b>6.160,75</b>
03.(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico	40	11,42	285,48
04.(-)Programa de Alimentação do Trabalhador	65	3,48	53,55
05.(-)Atividade Audiovisual	9	2,11	234,83
06.(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	20	1,67	83,50
<b>IR DEVIDO (D)</b>	<b>138</b>	<b>831,50</b>	<b>6.025,37</b>
07.(-)Imposto Pg no Exterior sobre Lucros, Rendim. e Ganhos de Capital	1	0,01	7,66
08.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte	72	43,61	605,66
09.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal	16	3,71	231,58
10.(-)IR retido na fonte por entid. da Adm. Púb. Federal	0	0,00	
11.(-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável	1	0,08	83,82
12.(-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa	130	760,34	5.848,81
13.(-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada	2	0,48	241,08
<b>14.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR</b>	<b>136</b>	<b>23,27</b>	<b>171,10</b>
<b>14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)</b>	<b>44</b>	<b>171,54</b>	<b>3.898,74</b>
<b>14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)</b>	<b>92</b>	<b>(148,28)</b>	<b>(1.611,69)</b>
15.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP	138	850,18	6.160,75
16.IMPOSTO DE RENDA postergado de períodos de apuração anteriores	3	0,07	23,12

**FICHA 17 - Cálculo da CSLL - Lucro Real**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Lucro Líquido antes da CSLL</b>	<b>205</b>	<b>5.530,68</b>	<b>26.978,93</b>
02.Provisões Não Dedutíveis	104	818,21	7.867,39
03.Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/1995, art. 13)	109	170,78	1.566,80
04.Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, celebr. C/ PJ de Direito Público	1	0,26	259,45
05.Lucros Disponibilizados no Exterior	2	1,38	688,30
06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	29,65	29.652,59
07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	0	0,00	0,00
08.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2	28,71	14.355,04
09.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas	1	18,97	18.966,13
10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investim. avaliados pelo PL	39	339,00	8.692,18
11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior	2	5,23	2.614,30
12.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	1	0,09	90,52
13.Ajustes de Obrig. e Créditos-Variação Cambial Amortizada	0	0,00	0,00
14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)	8	4,40	549,40
15.Realização de Reserva de Reavaliação	46	38,43	835,48
16.Encargos de Deprec., Amortização e Exaustão e Baixa de Bens-Diferença de Correção Monetária - IPC/BTNF	20	13,74	687,04
17.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.63702, art.35)	13	41,83	3.217,34
18.Outras Adições	82	149,18	1.819,23
<b>19.SOMA DAS ADIÇÕES</b>	<b>145</b>	<b>1.659,84</b>	<b>11.447,17</b>
20.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	87	755,78	8.687,17
21.(-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição	71	72,15	1.016,26
22.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Investim. Avaliados pelo PL	47	2.336,30	49.708,45
23.(-)Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornec., Celebrados com PJ de Direito Público	0	0,00	0,00
24.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	1	29,65	29.652,59
25.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	2	7,49	3.743,34
26.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas	0	0,00	0,00
27.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/02, art.35)	26	93,11	3.581,29
28.(-)Outras Exclusões	70	689,59	9.851,34
<b>29.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>	<b>131</b>	<b>3.984,08</b>	<b>30.412,84</b>
30.Base de cálculo antes da compensação de BC neg. do próprio período de apuração	204	3.206,44	15.717,83
31.(-)Atividades em Geral	0	0,00	0,00
32.(-)Atividade Rural	0	0,00	0,00
33.Base de cálculo antes da compensação de BC neg. de períodos anteriores de apuração	204	3.206,44	15.717,83
34.(-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral	56	169,75	3.031,20
35.(-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividade Rural	0	0,00	0,00
<b>36.BASE DE CÁLCULO DA CSLL</b>	<b>204</b>	<b>3.036,69</b>	<b>14.885,73</b>
<b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)</b>	<b>132</b>	<b>3.464,62</b>	<b>26.247,15</b>
<b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)</b>	<b>72</b>	<b>(427,93)</b>	<b>(5.943,54)</b>
37.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade	136	314,95	2.315,81
<b>38.CSLL TOTAL</b>	<b>136</b>	<b>314,95</b>	<b>2.315,81</b>

Continua

**FICHA 17 - Cálculo da CSLL (continuação)**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
39.-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	11	8,76	796,69
40.-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/02, art. 38)	1	0,01	6,99
41.-)CSLL Mensal Paga por Estimativa	125	273,03	2.184,24
42.-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada	0	0,00	0,00
43.-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)	0	0,00	0,00
44.-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal	13	1,54	118,39
45.-)CSLL Retida na Fonte por Outras PJ (Lei 10.833/03, art. 30)	0	0,00	0,00
46.-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)	0	0,00	0,00
47.-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)	0	0,00	0,00
<b>48.CSLL A PAGAR</b>	<b>111</b>	<b>31,61</b>	<b>284,78</b>
49.CSLL A PAGAR DE SCP	0	0,00	0,00
50.CSLL SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO	0	0,00	0,00
51.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	0	0,00	0,00

**FICHA 22B - Cálculo do PIS/PASEP**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Faturamento/Receita Bruta</b>	<b>197</b>	<b>89.154,12</b>	<b>452.558,98</b>
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas	1	21,23	21.233,50
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	3,21	3.213,17
04.-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas	2	1,35	677,18
05.-)Reversão de provisões e recuper. de créd. baixados como perda	17	18,20	1.070,75
06.-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	48	2.108,03	43.917,22
07.-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	23	81,81	3.557,08
08.-)Receitas Diferidas no Período	1	2,90	2.900,76
09.-)Ajuste Positivo ao Valor de Mercado - Ativos não Alienados	14	52,71	3.765,36
10.-)Despesas de Captação	-	0,00	0,00
11.-)Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses	-	0,00	0,00
12.-)Despesas de Arrendamento Mercantil	-	0,00	0,00
13.-)Despesas de Câmbio	-	0,00	0,00
14.-)Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	-	0,00	0,00
15.-)Deságio na Colocação de Títulos	-	0,00	0,00
16.-)Prejuízos com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	2	22,39	11.193,59
17.-)Despesas em Operações com Derivativos Objeto de Hedge	-	0,00	0,00
18.-)Mercados Futuros - Ajustes Diários Negativos Limitados aos Ajustes Diários Positivos	1	0,08	83,93
19.-)Cosseguros e Resseguros Cedidos	92	6.718,05	73.022,27
20.-)Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	98	4.805,36	49.034,28
21.-)Pagamentos de Indenizações por Sinistros	104	15.572,45	149.735,12
22.-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Seguro	90	17.503,08	194.478,69
23.-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Previdência Aberta	28	8.425,74	300.919,19
24.-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Capitalização	18	3.343,69	185.760,38
25.-)Rendimentos de Aplicações Financeiras - Previdência e Capitalização	42	8.207,97	195.427,91
26.-)Outras Exclusões	67	4.517,82	67.430,21
27.BASE DE CÁLCULO DA PIS/PASEP	196	17.796,92	90.800,61
<b>28.PIS/Pasep Apurada</b>	<b>195</b>	<b>116,96</b>	<b>599,82</b>
29.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público Federal	16	0,38	23,96
30.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas	-	0,00	0,00
31.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	0,00	0,00
32.-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb. Federal	-	0,00	0,00
<b>33.PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>195</b>	<b>116,58</b>	<b>597,85</b>
34.PIS/PASEP A PAGAR DE SCP	-	0,00	0,00



**FICHA 26B - Cálculo da COFINS**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Faturamento/Receita Bruta</b>	<b>196</b>	<b>89.160,75</b>	<b>454.901,80</b>
02.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas	1	21,23	21.233,50
03.Receitas Diferidas em Períodos Anteriores	1	3,21	3.213,17
04.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas	2	1,35	677,18
05.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como Perda	17	18,20	1.070,75
06.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	48	2.108,03	43.917,22
07.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	23	81,81	3.557,08
08.(-)Receitas Diferidas no Período	1	2,90	2.900,76
09.(-)Ajuste Positivo ao Valor de Mercado - Ativos não Alienados	14	52,71	3.765,36
10.(-)Despesas de Captação	-	0,00	
11.(-)Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses	-	0,00	
12.(-)Despesas de Arrendamento Mercantil	-	0,00	
13.(-)Despesas de Câmbio	-	0,00	
14.(-)Despesas de Operações por Conta e Ordem do Tesouro Nacional	-	0,00	
15.(-)Deságio na Colocação de Títulos	-	0,00	
16.(-)Prejuízos com Títulos de Renda Fixa e Variável, Exceto com Ações	2	22,39	11.193,59
17.(-)Despesas em Operações com Derivativos Objeto de Hedge	-	0,00	
18.(-)Mercados Futuros - Ajustes Diários Negativos Limitados aos Ajustes Diários Positivos	1	0,08	83,93
19.(-)Cosseguros e Resseguros Cedidos	92	6.718,05	73.022,27
20.(-)Cancelamentos, Restituições e Descontos sobre Prêmios	98	4.805,36	49.034,28
21.(-)Pagamentos de Indenizações por Sinistros	105	15.572,89	148.313,26
22.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Seguro	90	17.503,08	194.478,69
23.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Previd. Aberta	28	8.425,74	300.919,19
24.(-)Constituição de Provisões ou Reservas Técnicas - Capitalização	18	3.343,69	185.760,38
25.(-)Rendimentos de Aplicações Financeiras - Previd. e Capitalização	42	8.207,97	195.427,91
26.(-)Outras Exclusões	66	4.516,98	68.439,09
27.BASE DE CÁLCULO DA COFINS	195	17.803,96	91.302,36
<b>28.Cofins Apurada</b>	<b>194</b>	<b>597,79</b>	<b>3.081,41</b>
29.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	17	5,09	299,60
30.(-)Cofins Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas	-	0,00	
31.(-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	0,00	
32.(-)Cofins Retida na Fonte por Entidades da Adm. Púb.Federal	-	0,00	
<b>33.COFINS A PAGAR</b>	<b>193</b>	<b>592,70</b>	<b>3.070,99</b>
34.COFINS A PAGAR DE SCP	-	0,00	

**FICHA 36 - Aplicações em Incentivos Fiscais**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Valor do IR a Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções	32	218,63	6.832,16
02.Valor do IR com Vencimento em 2003 s/ o Lucro Inflacionário Tributado à Alíq. Reduzida	-	0,00	0,00
03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS	32	<b>218,63</b>	<b>6.832,16</b>
04.Finor (até 18%)	19	33,51	1.763,42
05.Finam (até 18%)	11	5,62	511,25
06.SUBTOTAL (ATÉ 18%)	29	39,13	1.349,27
07.Funres (até 25%)	-	0,00	0,00
<b>08.TOTAL DOS INCENTIVOS</b>	<b>29</b>	<b>39,13</b>	<b>1.349,27</b>

**FICHA 45B - Ativo - Balanço Patrimonial**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa	128	4,66	36,42
02.Bancos Conta Depósitos	188	389,83	2.073,56
03.Aplicações no Mercado Aberto - Disponível	21	258,50	12.309,39
04.Aplicações em Títulos de Renda Fixa	156	36.806,30	235.937,83
05.Aplicações em Títulos de Renda Variável	64	2.428,12	37.939,32
06.Quotas de Fundos Especialmente Constituídos	35	22.923,87	654.967,60
07.Aplicações no Exterior	7	1.889,48	269.926,10
08.Outras Aplicações	76	58,32	767,43
09.Crédito das Operações - Prêmios a Receber	106	4.805,14	45.331,53
10.Crédito das Operações - Seguradoras E Resseguradoras	100	891,87	8.918,70
11.Crédito das Operações - Previdência Complementar	7	27,84	3.976,85
12.Crédito das Operações - Capitalização	2	16,92	8.459,45
13.Outros Créditos das Operações	103	389,11	3.777,78
14.Títulos E Créditos a Receber	110	616,85	5.607,74
15.Créditos Tributários e Previdenciários	146	1.156,85	7.923,63
16.Depósitos Judiciais e Fiscais	11	8,23	748,21
17.Outros Créditos a Receber	107	101,02	944,14
18.Outros Valores e Bens	76	293,95	3.867,71
19.Empréstimos e Depósitos Compulsórios	2	33,01	16.505,60
20.Despesas Antecipadas	80	34,06	425,80
21.Despesas de Comercialização Diferidas	99	1.240,64	12.531,71
<b>22.TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>208</b>	<b>74.374,57</b>	<b>357.570,07</b>
23.Aplicações em Títulos de Renda Fixa	60	10.525,14	175.418,99
24.Aplicações em Títulos de Renda Variável	2	11,28	5.637,91
25.Aplicação em Incentivos Fiscais	37	27,29	737,56
26.Aplicações no Exterior	2	127,51	63.753,38
27.Outras Aplicações	38	83,67	2.201,95
28.Crédito das Operações - Prêmios a Receber	7	18,54	2.648,38
29.Crédito das Operações - Seguradoras E Resseguradoras	1	1,65	1.650,34
30.Crédito das Operações - Previdência Complementar	1	9,68	9.683,31
31.Crédito das Operações - Capitalização	0	0,00	0,00
32.Outros Créditos das Operações	6	3,16	526,30
33.Títulos E Créditos a Receber	34	127,86	3.760,56
34.Créditos Tributários E Previdenciários	87	1.533,58	17.627,39
35.Depósitos Judiciais E Fiscais	126	2.156,83	17.117,72
36.Outros Créditos a Receber	34	83,85	2.466,28
37.Outros Valores E Bens	10	26,80	2.680,46
38.Empréstimos E Depósitos Compulsórios	12	1,90	158,69
39.Despesas de Comercialização Diferidas	14	185,95	13.282,18
<b>40.TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>153</b>	<b>14.924,70</b>	<b>97.547,07</b>

Continua

**FICHA 45B - Ativo - Balanço Patrimonial (Continuação)**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
41.Participações Societárias - Investimentos no País	103	11.915,07	115.680,32
42.Participações Societárias - Investimentos no Exterior	14	72,73	5.194,71
43.Incentivos Fiscais	47	70,11	1.491,81
44.Imóveis Destinados a Renda	54	804,95	14.906,42
45.Outros Investimentos	65	356,04	5.477,59
46.Correção Monetária - Diferença Ipc/Btnf (Lei nº 8.200/1991)	20	49,78	2.489,23
47.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	3	13,01	4.336,95
48.-)Depreciação Acumulada	45	203,08	4.512,92
49.Imóveis de Uso Próprio	81	1.092,98	13.493,64
50.Bens Móveis	144	637,10	4.424,31
51.Outras Imobilizações	127	435,80	3.431,50
52.Correção Monetária - Diferença Ipc/Btnf (Lei nº 8.200/1991)	17	63,29	3.722,81
53.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	4	14,57	3.643,13
54.-)Depreciação Acumulada	153	896,81	5.861,47
55.Despesas de Organização, Implantação E Instalação	106	984,44	9.287,20
56.-)Amortização Acumulada	97	363,00	3.742,24
57.Correção Monetária - Diferença Ipc/Btnf (Lei nº 8.200/1991)	3	0,30	100,40
58.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	0	0,00	0,00
<b>59.TOTAL DO PERMANENTE</b>	<b>182</b>	<b>15.047,31</b>	<b>82.677,51</b>
<b>60.TOTAL DO ATIVO</b>	<b>208</b>	<b>104.346,58</b>	<b>501.666,27</b>

**FICHA 46B - Passivo - Balanço Patrimonial**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR	MÉDIA
		R\$ Milhões	R\$ Mil
01.Obrigações a Pagar	159	2.328,67	14.645,70
02.Impostos e Encargos Sociais a Recolher	185	521,52	2.819,02
03.Provisões Trabalhistas	131	252,59	1.928,18
04.Empréstimos e Financiamentos	14	26,31	1.879,16
05.Provisão para Impostos e Contribuições	150	1.081,16	7.207,70
06.Outras Obrigações	89	242,63	2.726,14
07.Débitos das Operações - Prêmios a Restituir	61	52,81	865,68
08.Débitos das Operações - Seguradoras e Resseguradoras	101	1.483,76	14.690,73
09.Débitos das Operações - Comissões	102	567,39	5.562,62
10.Débitos das Operações - Previdência Complementar	15	6,08	405,24
11.Débitos das Operações - Capitalização	8	50,24	6.279,80
12.Outros Débitos das Operações	84	2.096,32	24.956,18
13.Cobrança Antecipada de Prêmios	54	300,51	5.565,09
14.Prêmios e Emolumentos Recebidos	54	164,95	3.054,57
15.Outros Depósitos de Terceiros	66	360,30	5.459,08
16.Provisões Técnicas - Ramos Elementares e Vida em Grupo	105	12.362,06	117.733,95
17.Provisões Técnicas - Vida com Cobertura de Sobrevivência	34	1.806,94	53.145,39
18.Provisões Técnicas - Previdência Complementar	37	4.885,59	132.042,84
19.Provisões Técnicas - Capitalização	14	5.940,48	424.320,22
<b>20.TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>202</b>	<b>34.530,30</b>	<b>170.942,07</b>
21.Pagamentos a Efetuar	9	156,86	17.428,81
22.Provisão para Tributos Diferidos	79	813,66	10.299,49
23.Empréstimos e Financiamentos	11	4,28	388,90
24.Outras Exigibilidades a Longo Prazo	68	586,00	8.617,59
25.Débitos das Operações - Seguros e Resseguros	5	14,96	2.991,05
26.Débitos das Operações - Capitalização	1	231,79	231.791,61
27.Débitos das Operações - Previdência Complementar	2	207,51	103.755,14
28.Outros Débitos das Operações	6	4,17	694,39
29.Provisões Técnicas - Ramos Elementares e Vida em Grupo	11	25,54	2.321,69
30.Provisões Técnicas - Vida Com Cobertura de Sobrevivência	12	8.889,62	740.801,56
31.Provisões Técnicas - Previdência Complementar	11	27.996,68	2.545.152,31
32.Provisões Técnicas - Capitalização	4	1.433,83	358.456,77
33.Contingências Fiscais e Trabalhistas	89	3.341,98	37.550,32
<b>34.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>147</b>	<b>43.706,85</b>	<b>297.325,54</b>
35.Resultado de Exercícios Futuros	7	28,03	4.004,09
36.Capital Social - Domiciliados no País	202	13.125,75	64.978,96
37.Capital Social - Domiciliados no Exterior	28	805,65	28.773,13
38.(-)Capital a Realizar	5	25,22	5.043,50
39.(-)Ações em Tesouraria	6	100,37	16.728,75
40.Reservas para Aumento de Capital	33	1.809,95	54.846,93
41.Reservas de Capital	95	1.262,55	13.289,97
42.Reservas de Reavaliação	75	354,70	4.729,30
43.Reservas de Lucros	127	8.538,27	67.230,49
44.Outras Reservas	16	15,02	938,95
45.Ajustes Com Títulos E Valores Mobiliários	69	970,21	14.061,00
46.Lucros ou Prejuízos Acumulados	152	(675,10)	(4.441,47)
<b>47.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>207</b>	<b>26.081,40</b>	<b>125.997,11</b>
<b>48.TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>207</b>	<b>104.346,58</b>	<b>504.089,78</b>

**FICHA 47 - Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Saldo de Lucros Acumulados</b>	<b>83</b>	<b>770,85</b>	<b>9.287,40</b>
01. Saldo de Lucros Acumulados (+)	83	770,85	9.287,40
01. Saldo de Lucros Acumulados (-)	0	0,00	0,00
02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores	11	3,90	354,27
03.Reversão de Reservas	39	313,73	8.044,28
04.Outros Recursos	12	228,36	19.029,85
<b>05.Lucro Líquido do Ano</b>	<b>138</b>	<b>4.739,14</b>	<b>34.341,59</b>
05. Lucro Líquido do Ano (+)	138	4.739,14	34.341,59
05. Lucro Líquido do Ano (-)	0	0,00	0,00
06.(-)Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados	74	1.407,94	19.026,23
07.(-)Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores	19	159,29	8.383,52
08.(-)Prejuízo Líquido do Ano	69	461,45	6.687,75
<b>09.TOTAL</b>	<b>207</b>	<b>4.027,29</b>	<b>19.455,52</b>
10.Transferências para Reservas	97	3.115,26	32.116,04
11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	62	1.195,81	19.287,33
12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	5	234,73	46.946,37
13.Outras Destinações	11	215,09	19.553,73
<b>14.TOTAL</b>	<b>104</b>	<b>4.760,89</b>	<b>45.777,82</b>
<b>15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>160</b>	<b>(733,60)</b>	<b>(4.585,01)</b>
<b>15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)</b>	<b>79</b>	<b>945,54</b>	<b>11.968,88</b>
<b>15. LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)</b>	<b>81</b>	<b>(1.679,14)</b>	<b>(20.730,15)</b>

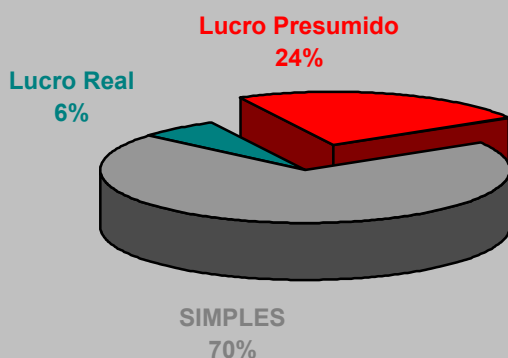
**FICHA 56A - Outras Informações - Lucro Real**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

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	12	2,39	198,82
03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	20	1,83	91,28
04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral	68	2.025,93	29.793,03
05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural	0	0,00	0,00
06.Contribuição para o INSS	154	351,71	2.283,84
07.Contribuição para o FGTS	139	125,97	906,23
08.Despesas com Plano de Previdência Privada	69	78,47	1.137,27
09.Aquisições para o Ativo Imobilizado	98	209,16	2.134,29
10.Baixas do Ativo Imobilizado	81	198,99	2.456,67

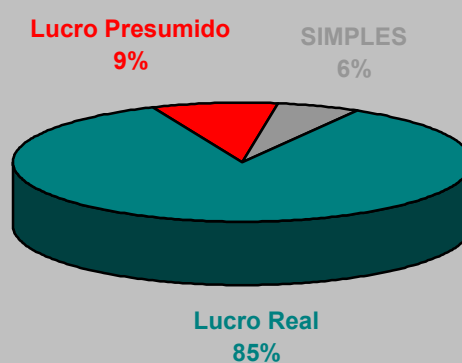
## REGIME DE TRIBUTAÇÃO

# 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
22a	Cálculo do PIS/PASEP - Regime cumulativo
26a	Cálculo da COFINS - Regime cumulativo
38a	Operações com o exterior- Pessoa vinculada
38b	Operações com o exterior- Pessoa não vinculada
56b	Outras informações

### Enquadramento no Regime:

# OPCIONAL para empresas com faturamento anual igual ou inferior a R\$48 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%	21.051	26.704,01	1.268,54
02.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%	147.883	172.497,38	1.166,44
03.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16%	180.526	8.938,10	49,51
04.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%	253.429	60.068,44	237,02
<b>RECEITA BRUTA TOTAL (D)</b>	<b>546.041</b>	<b>268.207,93</b>	<b>491,19</b>
05.Resultado da aplicação dos percentuais sobre a receita bruta	545.945	34.889,60	63,91
06.Rendimentos e Ganhos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável	21.124	1.937,08	91,70
07.Juros sobre o Capital Próprio	553	41,95	75,85
08.Lucro Inflacionário - Realização Obrigatória	217	4,91	22,63
09.Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida	52	9,87	189,89
10.Recuperação de Custos e Despesas	731	32,07	43,87
11.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	38	4,00	105,23
12.Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual	279	9,57	34,31
13.Lucros Disponibilizados no Exterior	4	1,67	417,56
14.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	6	6,45	1.074,86
15.Variações Cambiais Ativas-Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)	689	287,02	416,58
16.Demais Receitas e Ganhos de Capital	16.716	1.240,59	74,22
17.(-)Excedente de Variação Cambial (MP nº 1.858-10/1999, art. 31)	31	1,77	57,11
18.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	60	147,28	2.454,68
19.(-)Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	93	24,30	261,30
20.(-)Divulgação Eleitoral e Partidária Gratuita	59	9,48	160,62
<b>21.Base de cálculo do IR sobre o lucro presumido</b>	<b>547.718</b>	<b>38.281,96</b>	<b>69,89</b>
22.Alíquota de 15%	547.469	5.741,89	10,49
23.Adicional	43.745	1.657,81	37,90
24.Diferença de IR Devida pela Mudança de Coeficiente s/ a Receita Brut	2.184	7,16	3,28
<b>IMPOSTO CALCULADO TOTAL (D)</b>	<b>547.474</b>	<b>7.406,85</b>	<b>13,53</b>
25.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte	249.023	927,68	3,73
26.(-)Imp. Pg no Exterior s/ Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital	1.636	2,78	1,70
27.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal	6.951	37,06	5,33
28.(-)IR Retido na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal (Lei 10.833/03)			
29.(-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos de Renda Variável	2.546	33,55	13,18
<b>30.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR</b>	<b>545.565</b>	<b>6.405,79</b>	<b>11,74</b>
31.IR POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	<b>265</b>	<b>1,05</b>	<b>3,96</b>
32.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP	414	13,66	33,00



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

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 12%</b>	<b>516.893</b>	<b>244.563,88</b>	<b>473,14</b>
<b>02.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%</b>	<b>328.255</b>	<b>24.808,34</b>	<b>75,58</b>
03.Resultado da aplicação dos percentuais sobre a receita bruta	543.309	37.369,74	68,78
04.Rendimentos e Ganhos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável	21.274	1.951,53	91,73
05.Juros sobre o Capital Próprio	577	43,18	74,83
06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências	553	6,99	12,64
07.Lucros Disponibilizados no Exterior	4	1,67	417,56
08.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior	7	6,45	921,43
09.Variações Cambiais Ativas-Operações Liquidadas (MP 1.858-10/99)	701	285,34	407,04
10.Demais Receitas e Ganhos de Capital	17.104	1.284,19	75,08
11.(-)Excedente de Variação Cambial (MP nº 1.858-10/1999, art. 31)	32	2,04	63,61
12.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)	63	149,16	2.367,67
<b>13.BASE DE CÁLCULO DA CSLL</b>	<b>545.099</b>	<b>40.797,89</b>	<b>74,84</b>
<b>14.CSLL Apurada</b>	<b>545.059</b>	<b>3.665,19</b>	<b>6,72</b>
15.(-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)	2.105	3,28	1,56
16.(-)(-)Imp. Pg no Exterior s/ Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital	236	4,93	20,91
17.(-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal	7.283	21,61	2,97
18.(-)CSLL Retida na Fonte por Outras PJ (Lei 10.833/03)	-	-	-
19.(-)CSLL Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios (Lei 10.833/03)	-	-	-
20.(-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal (Lei 10.833/03)	-	-	-
<b>21.CSLL A PAGAR</b>	<b>544.648</b>	<b>3.635,37</b>	<b>6,67</b>
22.CSLL A PAGAR DE SCP	401	12,35	30,79
23.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES	226	4,26	18,83

## FICHA 22a - Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP - Regime cumulativo

### LUCRO PRESUMIDO

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita da Exportação	15.140	15.524,48	1.025,40
02.Receita da venda no mercado interno de produtos de fabric. própria	18.571	53.216,87	2.865,59
03.Receita da Revenda de Mercadorias	104.293	89.542,14	858,56
04.Receita da Prestação de Serviços	427.899	85.698,83	200,28
05.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	11.325	7.871,93	695,09
06.Receita da Atividade Rural	1.276	1.284,06	1.006,32
07.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	1.116	275,02	246,44
08.Receitas Diferidas em Meses Anteriores	890	592,93	666,21
09.Outras Receitas	41.558	10.945,40	263,38
10.(-)Receitas de Exportação	5.703	13.663,51	2.395,85
11.(-)Receitas Isentas ou Sujeitas a Alíquota Zero	6.490	10.218,77	1.574,54
12.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	12.672	1.423,32	112,32
13.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	4.173	1.424,55	341,37
14.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	133	245,33	1.844,56
15.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créd. Baixados como Perd	125	54,51	436,09
16.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	335	1.490,98	4.450,68
17.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	1.943	243,20	125,17
18.(-)Vendas de Produtos Sujeitos à Substituição	5.461	9.046,92	1.656,64
19.(-)Vendas de Produtos Sujeitos a Alíquotas Diferenciadas	200	1.440,35	7.201,76
20.(-)Receitas Diferidas no Mês	257	649,88	2.528,73
21.(-)Receitas de Vendas Auferidas no Âmbito do MAE	10	26,49	2.649,34
22.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	80	136,68	1.708,51
23.(-)Outras Exclusões	2.755	2.614,40	948,96
<b>24.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - Incidência cumulativa</b>	<b>540.413</b>	<b>222.272,76</b>	<b>411,30</b>
25.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - Incidência Cumulativa	539.682	1.444,86	2,68
<b>26.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO</b>	<b>227</b>	<b>322,83</b>	<b>1.422,16</b>
27.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - Substituição	219	3,13	14,27
<b>28.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - Folha de salários</b>	<b>374</b>	<b>37,90</b>	<b>101,34</b>
29.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - Folha de Salários	391	2,13	5,44
<b>30.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - REA/MAE</b>	<b>59</b>	<b>7,53</b>	<b>127,58</b>
31.Contribuição para o PIS/Pasep Apurada - REA/MAE	319	0,79	2,48
<b>32.TOTAL DO PIS/PASEP APURADO</b>	<b>540.101</b>	<b>1.450,90</b>	<b>2,69</b>
33.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Órgão Público Federal	6.874	11,65	1,69
34.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Outras PJ (Lei nº 10.833/03, art. 30)	-	-	
35.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	
36.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal	-	-	
37.(-)PIS/Pasep Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	193	0,23	1,21
38.(-)Compensação de Substit. pela não Ocorrência do Fato Gerador Pre:	416	1,23	2,95
39.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	683	4,35	6,37
40.(-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Export.(Lei 10.637/02, art.5º)	59	0,13	2,24
<b>41.CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP A PAGAR</b>	<b>538.881</b>	<b>1.433,31</b>	<b>2,66</b>
42.Contribuição para o PIS/Pasep - Código 8109	169.404	606,90	3,58
43.Contribuição para o PIS/Pasep - Substituição - Veículos - Código 8496	409	3,20	7,83
44.Contribuição para o PIS/Pasep - Folha de Salários - Código 8301	141	1,02	7,24
45.Contribuição para o PIS/Pasep - Combustíveis - Código 6824	22	1,81	82,33
46.Contribuição para o PIS/Pasep - Outros Valores a Pagar	678	2,91	4,30
47.Contribuição para o PIS/Pasep de SCP	305	4,83	15,84
48.PIS/PASEP A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	38	0,54	14,09
49.DEVOLUÇÕES DE VENDAS DE MERCADORIAS SUJ A SUBSTITUIÇÃO	129	1,81	14,00

**FICHA 26a - Cálculo da COFINS - Regime cumulativo**

**LUCRO PRESUMIDO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita da Exportação	15.076	15.513,17	1.029,00
02.Receita da Venda no Mercado Interno de Produtos de Fabricação Própria	18.577	53.222,07	2.864,94
03.Receita da Revenda de Mercadorias	104.651	89.593,24	856,11
04.Receita da Prestação de Serviços	427.450	85.229,13	199,39
05.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	11.303	7.878,68	697,04
06.Receita da Atividade Rural	1.275	1.284,51	1.007,46
07.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	1.113	274,17	246,33
08.Receitas Diferidas em Meses Anteriores	837	594,87	710,71
09.Outras Receitas	41.490	10.925,03	263,32
10.(-)Receitas de Exportação	5.724	13.726,72	2.398,10
11.(-)Receitas Isentas ou Sujeitas a Alíquota Zero	6.791	10.331,30	1.521,32
12.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	12.680	1.420,51	112,03
13.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	4.176	1.425,04	341,24
14.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	134	245,30	1.830,59
15.(-)Reversão de Provisões e Recuperação de Créditos Baixados como Perdas	126	53,73	426,41
16.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	336	1.491,35	4.438,53
17.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	1.947	243,32	124,97
18.(-)Vendas de Produtos Sujeitos à Substituição	5.476	9.058,23	1.654,17
19.(-)Vendas de Produtos Sujeitos a Alíquotas Diferenciadas	201	1.439,06	7.159,52
20.(-)Receitas Diferidas no Mês	253	649,73	2.568,10
21.(-)Receitas de Vendas Auferidas no Âmbito do MAE	16	26,66	1.666,45
22.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	87	136,79	1.572,26
23.(-)Outras Exclusões	3.149	2.765,85	878,33
<b>24.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - incidência cumulativa</b>	<b>539.898</b>	<b>221.501,28</b>	<b>410,27</b>
25.Cofins Apurada - Incidência Cumulativa	539.131	6.645,39	12,33
<b>26.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO</b>	<b>956</b>	<b>4.836,37</b>	<b>5.058,97</b>
27.Cofins Apurada - Substituição	893	144,51	161,83
<b>28.BASE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE</b>	<b>154</b>	<b>22,20</b>	<b>144,16</b>
29.Cofins Apurada - REA/MAE	161	0,96	5,98
<b>30.TOTAL DA COFINS APURADA</b>	<b>539.310</b>	<b>6.790,87</b>	<b>12,59</b>
31.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	6.669	52,36	7,85
32.(-)Cofins Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas (Lei 10.833/03)	-	-	-
33.(-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios (Lei 10.833/03)	-	-	-
34.(-)Cofins Retida na fonte por entidades da Adm. Pública Federal	-	-	-
35.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	203	1,06	5,24
36.(-)Compensação de Substit. P/ não Ocorrência do Fato Gerador Presur	407	4,42	10,86
37.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	187	1,89	10,13
38.(-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação (Lei nº 10.833/03)	-	-	-
<b>39.COFINS A PAGAR</b>	<b>538.553</b>	<b>6.731,13</b>	<b>12,50</b>
40.Cofins - Código 2172	167.536	3.419,56	20,41
41.Cofins - Substituição - Veículos - Código 8645	393	1,13	2,87
42.Cofins - Combustíveis - Código 6840	21	2,15	102,44
43.Cofins - Outros valores a Pagar	1.118	11,71	10,48
44.Cofins de SCP	298	19,18	64,38
45.COFINS A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	22	0,51	23,35
46.DEVOLUÇÕES DE VENDAS DE MERCADORIAS SUJ. À SUBSTITUIÇÃO	48	1,88	39,26

**FICHA 38a - Operações com o exterior- Pessoa Vinculada / Interposta Pessoa  
/ Países com tributação favorecida**

**LUCRO PRESUMIDO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>EXPORTAÇÕES/OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>			
<b>BENS</b>		<b>4.402,60</b>	
01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas	86	1.960,97	22.801,93
02.Exp. de bens p/ pessoas residentes em países com tributação favorecida	22	1.497,95	68.088,78
03.Demais Exportações de Bens	49	943,68	19.258,87
<b>SERVIÇOS</b>		<b>46,64</b>	
04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas	37	26,18	707,59
05.Exp. de serviços p/ pessoas residentes em países c/ tributaç. favorecida	7	2,70	385,19
06.Demais Exportações de Serviços	17	17,76	1.044,93
<b>DIREITOS</b>		<b>3,30</b>	
07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas	1	3,30	3.297,63
08.Exp. de direitos p/ pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	0	0,00	
09.Demais Exportações de Direitos	0	0,00	
<b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>		<b>0,94</b>	
10.Operações Não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	0	0,00	
11.Oper. não regist. no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favor	0	0,00	
12.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	1	0,01	13,94
13.Oper. registr. no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorec	0	0,00	
14.Demais Receitas Auferidas	3	0,93	309,93
<b>IMPORTAÇÕES/OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>			
<b>BENS</b>		<b>1.256,67</b>	
15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas	100	564,52	5.645,17
16.Imp. de bens de pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	17	138,32	8.136,25
17.Demais Importações de Bens	41	553,84	13.508,26
<b>SERVIÇOS</b>		<b>68,84</b>	
18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas	10	25,93	2.593,04
19.Imp. de serviços de pessoas residentes em países c/ tributação favorec	0	0,00	
20.Demais Importações de Serviços	6	42,91	7.151,55
<b>DIREITOS</b>		<b>3,41</b>	
21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas	4	1,80	450,29
22.Imp. de direitos de pessoas residentes em países c/ tributação favorecida	0	0,00	
23.Demais Importações de Direitos	1	1,61	1.609,87
<b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>		<b>144,50</b>	
24.Operações Não Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	2	5,83	2.913,29
25.Op. não regist. no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorec	2	1,23	616,88
26.Operações Registradas no Banco Central - Pessoas Vinculadas	5	121,88	24.375,93
27.Op. registradas no BACEN-p/ residentes em países c/ tributação favorec	0	0,00	
28.Demais Encargos Incorridos	3	15,56	5.185,31
<b>OUTRAS INFORMAÇÕES</b>		<b>2,60</b>	
29.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias	5	0,29	57,48
30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	4	0,47	117,96
31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	1	1,84	1.836,48

**FICHA 38b - Operações com o exterior- Pessoa não Vinculada / Não Interposta Pessoa /  
Países sem tributação favorecida**

**LUCRO PRESUMIDO**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR	MÉDIA
		R\$ Milhões	R\$ Mil
01.Total de Exportações de Bens	1.692	4.821,78	2.849,75
02.Total de Exportações de Serviços	540	456,45	845,27
03.Total de Exportações de Direitos	13	16,06	1.235,50
04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras	71	46,22	651,04
05.Total de Importações de Bens	1.198	1.279,24	1.067,82
06.Total de Importações de Serviços	59	27,22	461,39
07.Total de Importações de Direitos	20	909,57	45.478,53
08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras	84	41,64	495,68
09.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias	152	2,96	19,48
10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias	66	0,62	9,43
11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias	66	0,62	9,43

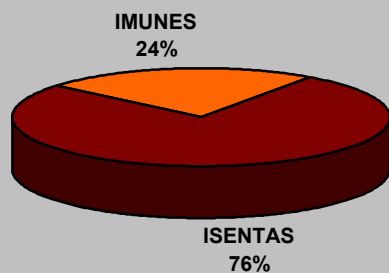
**FICHA 56b - Outras informações**

**LUCRO PRESUMIDO**

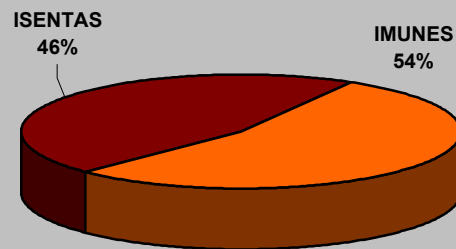
DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR	MÉDIA
		R\$ Milhões	R\$ Mil
01.Capital Registrado - Ano anterior	524.466	64.698,29	123,36
01.Capital Registrado	571.921	71.760,01	125,47
02.Estoques - Ano anterior	87.961	32.990,63	375,06
02.Estoques	96.039	40.491,79	421,62
03.Saldo de Caixa e Bancos - Ano anterior	333.435	18.282,32	54,83
03.Saldo de Caixa e Bancos	388.577	22.466,67	57,82
04.Saldo de Aplicações Financeiras - Ano anterior	37.040	11.953,17	322,71
04.Saldo de Aplicações Financeiras	44.398	12.297,60	276,99
05.Contas a Receber - Ano anterior	83.350	32.061,04	384,66
05.Contas a Receber	97.581	35.405,62	362,83
06.Contas a Pagar - Ano anterior	183.090	31.578,89	172,48
06.Contas a Pagar	225.590	35.722,28	158,35
07.Compras de Mercadorias no Ano-calendário	103.253	90.684,68	878,28
08.Compras para o Ativo Permanente no Ano-calendário	62.399	11.307,68	181,22
09.Receitas e Rendimentos Não Tributáveis	12.978	3.835,35	295,53
10.Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício	76.569	812,07	10,61
11.Prestação de Serviços por Pessoa Jurídica	137.393	6.081,15	44,26
12.Remuneração a Conselho de Administração	76.330	1.073,84	14,07
13.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Emprega	168.175	13.387,85	79,61
14.Contribuição para o INSS	280.558	4.664,64	16,63
15.Contribuição para o FGTS	171.481	1.441,07	8,40
16.Despesas com Plano de Previdência Privada	2.730	77,95	28,55

# IMUNES E ISENTAS

## Nº DE EMPRESAS



## RECEITA AGREGADA



## FICHAS CONSOLIDADAS

FICHA	DESCRIÇÃO
18b	Cálculo da CSLL
22a	Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP - Regime cumulativo
26a	Cálculo da COFINS - Regime cumulativo
45	Ativo - Balanço Patrimonial
46	Passivo - Balanço Patrimonial
48	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 18b - Cálculo da CSLL**  
**IMUNES E ISENTAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
<b>01.Base de Cálculo da CSLL</b>	<b>111</b>	<b>3,03</b>	<b>27,29</b>
02.CSLL Apurada	99	0,40	4,04
03.-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0	0,00	0,00
04.-)CSLL Mensal Paga por Estimativa	10	0,04	4,32
05.-)Parcelamento Formalizado de CSLL s/ a Base de Cálculo Estimada	0	0,00	0,00
06.-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal	0	0,00	0,00
07.-)CSLL Retida na Fonte por Outras PJ (Lei 10.833/03, art. 30)	0	0,00	0,00
08.-)CSLL retida na fonte por Estados, DF e Munic. (Lei 10.833/03)	0	0,00	0,00
09.-)CSLL retida na fonte p/ entidades da Adm. Púb. Federal	100	7,25	72,52
<b>10.CSLL A PAGAR</b>	<b>88</b>	<b>0,33</b>	<b>3,78</b>

**FICHA 22a - Cálculo da Contribuição para o PIS/PASEP - Regime cumulativo**

**IMUNES E ISENTAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR	MÉDIA
		R\$ Milhões	R\$ Mil
01.Receita da Exportação	379	67,89	0,18
02.Receita da Venda no Merc. Interno de Produtos de Fabric. Própria	120	71,16	0,59
03.Receita da Revenda de Mercadorias	475	247,34	0,52
04.Receita da Prestação de Serviços	1.834	4.048,19	2,21
05.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	29	3,58	0,12
06.Receita da Atividade Rural	33	5,15	0,16
07.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	27	8,82	0,33
08.Receitas Diferidas em Meses Anteriores	123	14,28	0,12
09.Outras Receitas	7.708	4.081,56	0,53
10.(-)Receitas de Exportação	183	57,07	0,31
11.(-)Receitas Isentas ou Sujeitas a Alíquota Zero	7.317	5.878,01	0,80
12.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	137	29,50	0,22
13.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	13	5,81	0,45
14.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	4	0,46	0,12
15.(-)Reversão de Provisões e Recup. de Créditos Baixados c/ Perda	13	0,38	0,03
16.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	9	1,91	0,21
17.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	45	4,68	0,10
18.(-)Vendas de Produtos Sujeitos à Substituição	10	4,65	0,47
19.(-)Vendas de Produtos Sujeitos a Alíquotas Diferenciadas	1	0,75	0,75
20.(-)Receitas Diferidas no Mês	12	19,12	1,59
21.(-)Receitas de Vendas Auferidas no Âmbito do MAE	1	0,00	0,00
22.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	161	239,71	1,49
23.(-)Outras Exclusões	1.052	1.450,74	1,38
24.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - INCIDÊNCIA CUMULATIVA	3.928	855,17	0,22
25.PIS/Pasep Apurado - Incidência Cumulativa	2.586	6,66	0,00
26.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - SUBSTITUIÇÃO	74	1,17	0,02
27. PIS/Pasep Apurado - Substituição	81	0,03	0,00
28.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - FOLHA DE SALÁRIOS	36.750	21.119,77	0,57
29. PIS/Pasep Apurado - Folha de Salários	38.057	395,62	0,01
30.BASE DE CÁLCULO DO PIS/PASEP - REA/MAE	324	1,99	0,01
31. PIS/Pasep Apurado - REA/MAE	250	0,07	0,00
<b>32.TOTAL DO PIS/PASEP APURADO</b>	<b>40.159</b>	<b>402,38</b>	<b>0,01</b>
33.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Órgão Público Federal	119	1,89	0,02
34.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Outras PJs (Lei 10.833/03)	0	0,00	0,00
35.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Estados, DF e Municípios	0	0,00	0,00
36.(-)PIS/Pasep Retido na Fonte por Entidades da Adm. Pública Federal	0	0,00	0,00
37.(-) PIS/Pasep Retido na Fonte por Sociedade Cooperativa	16	0,01	0,00
38.(-)Compens. de substít. pela não ocorrência do fato gerador Presum	41	1,37	0,03
39.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	7	0,00	0,00
40.(-)Créditos de PIS/Pasep Decorrentes de Exportação	6	0,00	0,00
41. PIS/PASEP A PAGAR	40.089	399,12	0,01
42. PIS/Pasep - Código 8109	732	1,34	0,00
43.PIS/Pasep - Substituição - Veículos - Código 8496	51	0,01	0,00
44. PIS/Pasep - Folha de Salários - Código 8301	10.214	77,81	0,01
45. PIS/Pasep - Combustíveis - Código 6824	111	0,04	0,00
46. PIS/Pasep - Outros Valores a Pagar	28	0,02	0,00
47. PIS/Pasep de SCP	1	0,00	0,00
48.PIS/PASEP A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	13	0,01	0,00
49.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	10	0,19	0,02

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



**FICHA 26a - Cálculo da COFINS - Regime cumulativo**  
**IMUNES E ISENTAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita da Exportação	381	76,26	200,16
02.Receita da Venda no Merc. Interno de Produtos de Fabric. Própria	148	224,98	1.520,15
03.Receita da Revenda de Mercadorias	730	394,73	540,73
04.Receita da Prestação de Serviços	2.466	6.380,46	2.587,37
05.Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas	35	6,59	188,28
06.Receita da Atividade Rural	34	5,52	162,43
07.Receitas de Variações Cambiais - Operações Liquidadas no Mês	51	26,23	514,28
08.Receitas Diferidas em Meses Anteriores	141	15,62	110,78
09.Outras Receitas	9.222	5.379,48	583,33
10.(-)Receitas de Exportação	196	52,17	266,17
11.(-)Receitas Isentas ou Sujeitas a Alíquota Zero	7.613	6.969,17	915,43
12.(-)Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais	182	84,23	462,78
13.(-)IPI e ICMS/Substituto Tributário	16	5,85	365,66
14.(-)Receitas de Variações Cambiais Auferidas no Mês	6	0,83	138,88
15.(-)Reversão de Provisões e Recup. de Créditos Baixados c/ Perda	31	9,42	303,75
16.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP	17	24,47	1.439,32
17.(-)Vendas de Bens do Ativo Permanente	67	20,07	299,58
18.(-)Vendas de Produtos Sujeitos à Substituição	16	6,87	429,17
19.(-)Vendas de Produtos Sujeitos a Alíquotas Diferenciadas	2	0,75	376,57
20.(-)Receitas Diferidas no Mês	14	19,13	1.366,11
21.(-)Receitas de Vendas Auferidas no Âmbito do MAE	2	0,00	0,37
22.(-)Exclusões Permitidas às Sociedades Cooperativas	166	241,76	1.456,40
23.(-)Outras Exclusões	1.126	1.738,57	1.544,02
24.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - INCIDÊNCIA CUMULATIVA	6.409	3.336,60	520,61
25.Cofins Apurada - Incidência Cumulativa	5.091	105,30	20,68
26.BASE DE CÁLCULO DA COFINS - SUBSTITUIÇÃO	71	11,01	155,04
27.Cofins Apurada - Substituição	64	0,33	5,23
28.BASE CÁLCULO DA COFINS - REA/MAE	18	0,69	38,24
29.Cofins Apurada - REA/MAE	17	0,02	1,26
<b>30.TOTAL DA COFINS APURADA</b>	<b>5.137</b>	<b>105,65</b>	<b>20,57</b>
31.(-)Cofins Retida na Fonte por Órgão Público Federal	36	0,87	24,14
32.(-)Cofins Retida na Fonte por Outras PJs (Lei nº 10.833/03, art. 30)	-	-	-
33.(-)Cofins Retida na Fonte por Estados, DF e Municípios	-	-	-
34.(-)Cofins Retida na Fonte por entidades da Adm. Pública Federal	-	-	-
35.(-)Cofins Retida na Fonte por Sociedade Cooperativa	11	0,04	3,56
36.(-)Compens. de substit. pela não ocorrência do Fato Gerador Presun	17	0,32	18,67
37.(-)Crédito Presumido (Lei nº 10.147/2000, art. 3º)	2	0,00	0,04
38.(-)Créditos de Cofins Decorrentes de Exportação (Lei 10.833/03)	-	-	-
<b>39.COFINS A PAGAR</b>	<b>5.115</b>	<b>104,43</b>	<b>20,42</b>
40.Cofins - Código 2172	1.516	47,28	31,19
41.Cofins - Substituição - Veículos - Código 8645	6	0,01	1,80
42.Cofins - Combustíveis - Código 6840	1	0,00	0,00
43.Cofins - Outros valores a Pagar	14	0,09	6,54
44.Cofins de SCP	2	0,00	0,07
45.COFINS A PAGAR RETIDA DE COOPERADOS	8	0,02	2,74
46.Devoluções de vendas de mercadorias sujeitas a substituição	2	0,00	0,41

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

**FICHA 45 - Ativo - Balanço Patrimonial**  
**IMUNES E ISENTAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Caixa	91.328	950,96	10,41
02.Bancos	84.751	9.169,18	108,19
03.Valores Mobiliários	13.956	39.260,01	2.813,13
04.Estoques	5.678	1.089,55	191,89
05.Imóveis Destinados a Venda	219	67,48	308,11
06.Adiantamentos a Fornecedores	3.551	349,41	98,40
07.Clientes	7.221	8.479,15	1.174,23
08.Créditos Fiscais CSLL-Diferenças Tempor. e Base de Cálculo Negat.	21	8,63	411,11
09.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	26	9,32	358,28
10.Impostos e Contribuições a Recuperar	5.779	182,84	31,64
11.Despesas do Exercício Seguinte	3.276	291,41	88,95
12.Outras Contas	24.602	14.147,20	575,04
13.(-)Contas Retificadoras	1.072	644,61	601,31
<b>14.TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>124.832</b>	<b>73.360,54</b>	<b>587,67</b>
15.Clientes	711	1.149,06	1.616,11
16.Créditos com Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	1.493	961,68	644,13
17.Valores Mobiliários	678	1.687,46	2.488,88
18.Depósitos Judiciais	1.876	873,15	465,43
19.Créditos Fiscais CSLL-Diferenças Tempor. e Base de Cálculo Negat.	7	0,14	20,12
20.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais	33	9,18	278,20
21.Outras Contas	4.253	8.398,56	1.974,74
22.(-)Contas Retificadoras	138	296,10	2.145,64
<b>23.TOTAL REALIZÁVEL LONGO PRAZO</b>	<b>7.621</b>	<b>12.783,13</b>	<b>1.677,36</b>
24.Participações Permanentes em Coligadas ou Controladas	450	5.912,06	13.137,91
25.Investimentos Decorrentes de Incentivos Fiscais	141	26,23	186,04
26.Outros Investimentos	6.168	2.768,58	448,86
27.Ágios em Investimentos	53	7,07	133,44
28.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	19	10,48	551,45
29.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	6	0,04	5,85
30.(-)Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos	57	303,49	5.324,32
<b>31.TOTAL DOS INVESTIMENTOS</b>	<b>6.682</b>	<b>8.420,97</b>	<b>1.260,25</b>
32.Terrenos	17.331	13.643,71	787,24
33.Edifícios e Construções	37.961	40.260,50	1.060,58
34.Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais	32.134	7.915,94	246,34
35.Veículos	18.238	1.374,71	75,38
36.Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais	60.361	6.372,15	105,57
37.Recurso Minerais	166	9,63	58,00
38.Florestamento e Reflorestamento	95	233,89	2.461,99
39.Direitos Contratuais de Exploração de Florestas	228	16,63	72,93
40.Outras Imobilizações	28.370	59.057,68	2.081,69
41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	203	79,60	392,10
42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	46	34,91	758,97
43.(-)Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão	17.370	9.497,76	546,79
<b>44.TOTAL DO IMOBILIZADO</b>	<b>80.909</b>	<b>119.501,58</b>	<b>1.476,99</b>

Continua

**FICHA 45 - Ativo - Balanço Patrimonial (continuação)**  
**IMUNES E ISENTAS**

<b>DESCRIÇÃO DO ITEM</b>	<b>FREQ.</b>	<b>VALOR</b> R\$ Milhões	<b>MÉDIA</b> R\$ Mil
45.Despesas Pré-Operacionais ou Pré-Industriais	765	416,46	544,39
46.Despesas com Pesquisas Científicas ou Tecnológicas	95	526,21	5.539,04
47.Demais Aplicações em Despesas Amortizáveis	939	3.602,95	3.837,01
48.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)	15	1,55	103,37
49.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)	14	1,88	134,55
50.(-)Amortização do Diferido	844	179,82	213,05
<b>51.TOTAL DO DIFERIDO</b>	<b>1.890</b>	<b>4.369,23</b>	<b>2.311,76</b>
<b>52.TOTAL DO PERMANENTE</b>	<b>81.611</b>	<b>132.291,78</b>	<b>1.621,00</b>
<b>53.TOTAL DO ATIVO</b>	<b>129.274</b>	<b>218.435,45</b>	<b>1.689,71</b>

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

**FICHA 46 - Passivo - Balanço Patrimonial**  
**IMUNES E ISENTAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Fornecedores	17.568	3.323,40	189,17
02.Financiamentos a Curto Prazo	5.983	4.178,48	698,39
03.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher	34.002	2.856,80	84,02
04.Salários a Pagar	18.574	1.540,75	82,95
05.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados	119	269,30	2.263,00
06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	46	0,99	21,55
07.Provisão para o Imposto de Renda	87	12,13	139,39
08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	5	0,00	0,48
09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	118	10,72	90,88
10.Outras Contas	29.079	11.249,81	386,87
11.-)Contas Retificadoras	358	297,22	830,24
<b>12.TOTAL DO CIRCULANTE</b>	<b>50.617</b>	<b>23.145,16</b>	<b>457,26</b>
13.Fornecedores	577	184,71	320,12
14.Financiamentos a Longo Prazo	2.164	56.148,60	25.946,67
15.Empréstimos de Sócios/Acionistas Não Administradores	931	77,46	83,20
16.Créditos de Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)	1.586	1.549,31	976,86
17.Provisão para o Imposto de Renda sobre Lucros Diferidos	8	2,27	284,25
18.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias	-	-	-
19.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias	21	33,81	1.609,95
20.Outras Contas	4.958	13.747,62	2.772,82
21.-)Contas Retificadoras	113	72,68	643,17
<b>22.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>9.145</b>	<b>71.671,10</b>	<b>7.837,19</b>
23.Receita de Exercícios Futuros	1.285	2.169,24	1.688,13
24.-)Custos e Despesas Correspondentes	161	81,48	506,11
<b>25.TOTAL RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>	<b>1.334</b>	<b>2.087,76</b>	<b>1.565,04</b>
26.Capital de Domiciliados e Residentes no País	17.638	24.759,72	1.403,77
27.Capital de Domiciliados e Residentes no Exterior	93	164,12	1.764,77
28.-)Capital a Realizar	366	85,51	233,63
<b>29.TOTAL CAPITAL REALIZADO</b>	<b>17.731</b>	<b>24.838,33</b>	<b>1.400,84</b>
30.Reservas de Capital	4.480	2.760,30	616,14
31.Reservas de Reavaliação	1.634	8.719,93	5.336,56
32.Reservas de Lucros	3.012	1.386,71	460,40
33.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/1995, art. 9º, § 9º)	175	39,32	224,67
34.Outras Reservas	13.533	27.161,99	2.007,09
<b>35.TOTAL DAS RESERVAS</b>	<b>21.170</b>	<b>40.068,25</b>	<b>1.892,69</b>
36.Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléia	40.762	25.388,01	622,84
37.-)Prejuízos Acumulados	12.463	5.041,80	404,54
38.-)Ações em Tesouraria	144	106,07	736,62
39.Outras	52.725	35.904,63	680,98
<b>40.TOTAL OUTRAS CONTAS</b>	<b>94.796</b>	<b>56.144,82</b>	<b>592,27</b>
<b>41.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>114.819</b>	<b>121.051,41</b>	<b>1.054,28</b>
<b>42.TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>121.329</b>	<b>217.955,43</b>	<b>1.796,40</b>

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

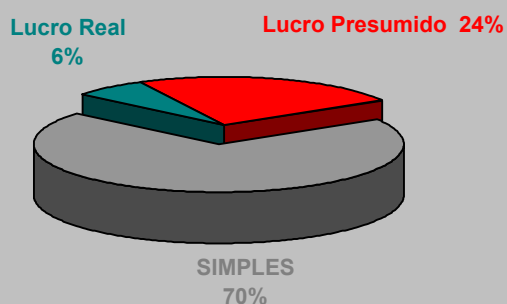
**FICHA 48 - Origem e Aplicação de Recursos**  
**IMUNES E ISENTAS**

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Contribuições de Associados ou Sindicalizados	80.420	27.445,99	341,28
02.Receita da Venda de Bens ou da Prestação de Serviços	18.214	45.789,43	2.513,97
03.Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa	28.090	7.878,81	280,48
04.Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável	3.940	1.644,35	417,35
05.Doações e Subvenções	70.074	16.049,66	229,04
06.Outros Recursos	71.524	16.547,66	231,36
<b>07.TOTAL</b>	<b>150.974</b>	<b>115.355,90</b>	<b>764,08</b>
08.Ordenados, Gratificações e Outros Pagamentos, Inclusive Encargos Sociais	60.254	39.442,40	654,60
09.IR Retido sobre Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa	9.063	309,80	34,18
10.IR Retido ou Pago sobre Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável	1.556	78,50	50,45
11.Impostos, Taxas e Contribuições	62.827	1.577,24	25,10
12.Despesas de Manutenção	107.908	21.388,37	198,21
13.Outras Despesas	104.801	45.207,74	431,37
<b>14.TOTAL</b>	<b>148.459</b>	<b>108.004,04</b>	<b>727,50</b>
<b>15.SUPERAVIT/DEFICIT</b>	<b>131.546</b>	<b>7.396,55</b>	<b>56,23</b>

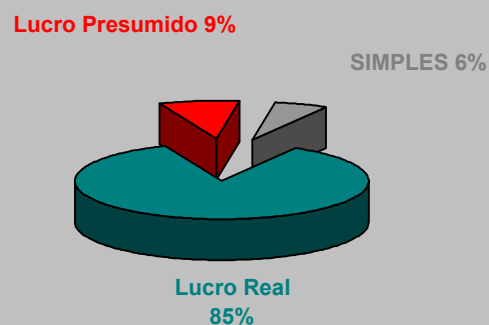
## REGIME DE TRIBUTAÇÃO

### SIMPLES

#### Nº DE EMPRESAS



#### RECEITA AGREGADA



#### FICHAS CONSOLIDADAS

##### DESCRIÇÃO

04a - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar
04b - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar - Percentuais diferenciados
04c - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar - Convênios
04d - Demonst. das receitas e do SIMPLES a pagar -Percent. diferenciados- Convênios
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)

## Ficha 04a - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar

Optantes pelo SIMPLES em geral

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
Receita Bruta Acumulada da Prestação de Serviços	600.909	43.145,76	71,80
Receita Bruta Não Decorrente da Prestação de Serviços	1.325.556	131.337,31	99,08
<b>Receita Bruta Acumulada Total</b>	<b>1.729.048</b>	<b>174.483,07</b>	<b>100,91</b>
07.Receita Bruta até o Limite de ME	1.413.984	55.080,93	38,95
09.Simples Devido até o Limite de ME	1.413.247	1.883,97	1,33
10.Receita Bruta até o Limite de EPP	397.004	117.171,48	295,14
12.Simples Devido até o Limite de EPP	396.653	7.149,25	18,02
13.Receita Bruta Acima do Limite de EPP	4.759	2.230,67	468,73
15.Simples Devido Acima do Limite de EPP	4.735	233,12	49,23
<b>16.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>	<b>1.728.241</b>	<b>9.266,35</b>	<b>5,36</b>
17.(-)Compensações	9.330	31,43	3,37
18.(-)Exigibilidade Suspensa	141	0,96	6,83
19.(-)Parcelamento Especial (Paes, Lei nº 10.684/2003)	6.503	6,36	0,98
<b>20.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>	<b>1.727.985</b>	<b>9.227,59</b>	<b>5,34</b>

## Ficha 04b - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar

Percentuais diferenciados

creches, pré-escolas, estabelecimentos de ensino fundamental, centros de formação de condutores de veículos automotores de transporte terrestre de passageiro e de cargas, agências lotéricas ou agências terceirizadas de correios

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	8.402	899,11	10,70
02.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	9.702	974,22	10,04
<b>03.RECEITA BRUTA TOTAL</b>	<b>16.335</b>	<b>1.873,34</b>	<b>11,47</b>
05.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	6.464	245,60	3,80
07.Simples Devido até o limite de ME	6.463	8,69	0,13
08.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	7.535	281,14	3,73
10.Simples Devido até o limite de ME	7.532	13,82	0,18
11.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE ME	12.600	22,51	0,18
12.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	2.228	646,79	29,03
14.Simples Devido até o limite de EPP	2.225	41,70	1,87
15.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	2.408	692,29	28,75
17.Simples Devido até o limite de EPP	2.404	61,18	2,54
18.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE EPP	4.250	102,88	2,42
19.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	16	6,73	42,03
21.Simples Devido acima do limite de EPP	16	0,70	4,39
22.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	5	0,79	15,74
24.Simples Devido acima do limite de EPP	5	0,12	2,44
25.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ACIMA DO LIMITE DE EPP	21	0,82	3,92
<b>26.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>	<b>16.329</b>	<b>126,21</b>	<b>0,77</b>
27.(-)Compensações	297	1,62	0,54
28.(-)Exigibilidade Suspensa	25	0,63	2,51
29.(-)Parcelamento Especial (Paes, Lei nº 10.684/2003)	92	0,12	0,13
<b>30.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>	<b>16.314</b>	<b>123,85</b>	<b>0,76</b>

## Ficha 04c - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar - Convênios

### Optantes pelo SIMPLES em geral

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
Receita Bruta Acumulada da Prestação de Serviços	50.481	2.378,98	47,13
Receita Bruta Não Decorrente da Prestação de Serviços	25.538	1.552,18	60,78
<b>Receita Bruta Acumulada Total</b>	<b>64.802</b>	<b>3.931,16</b>	<b>60,66</b>
07.Receita Bruta até o limite de ME	60.905	2.586,38	42,47
09.Simples Devido até o Limite de ME	60.560	104,62	1,73
10.Receita Bruta até o limite de EPP	6.635	1.308,56	197,22
12.Simples Devido até o Limite de EPP	6.483	78,50	12,11
13.Receita Bruta acima do limite de EPP estabelecido pelo convênio	56	15,58	278,19
15.Simples Devido Acima do Limite de EPP estab. pelo Convênio	53	1,22	23,05
16.Receita Bruta acima do limite de EPP	41	20,64	503,30
18.Simples Devido Acima do Limite de EPP	37	1,95	52,65
<b>19.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>	<b>64.426</b>	<b>186,29</b>	<b>2,89</b>
20.(-)Compensações	292	0,29	0,98
21.(-)Exigibilidade Suspensa	0	0,00	0,00
22.(-)Parcelamento Especial (Paes, Lei nº 10.684/2003)	103	0,04	0,39
<b>23.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>	<b>64.421</b>	<b>185,96</b>	<b>2,89</b>



**Ficha 04d - Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar  
- Percentuais diferenciados - Convênios**

creches, pré-escolas, estabelecimentos de ensino fundamental, centros de formação de condutores de veículos automotores de transporte terrestre de passageiro e de cargas, agências lotéricas ou agências terceirizadas de correios

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	1.041	60,61	58,22
02.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	830	36,13	43,53
<b>04.Receita Bruta Acumulada Total</b>	<b>1.601</b>	<b>96,73</b>	<b>60,42</b>
05.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	967	36,19	37,43
07.Simples Devido até o limite de ME	961	1,51	1,57
08.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	792	25,03	31,60
10.Simples Devido até o limite de ME	789	1,43	1,81
11.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE ME	1.491	2,93	1,97
12.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	103	21,32	206,98
14.Simples Devido até o limite de EPP	103	1,49	14,47
15.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	51	11,10	217,66
17.Simples Devido até o limite de EPP	50	0,90	18,07
18.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE EPP	147	2,39	16,28
19.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	1	0,48	480,00
21.Simples Devido acima do limite de EPP estabelecido pelo convênio	1	0,04	41,75
22.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	0	0,00	0,00
24.Simples Devido acima do limite de EPP estab. pelo convênio	0	0,00	0,00
25.Total do SIMPLES devido acima do Limite de EPP estab. P/ convenio	1	0,04	41,75
26.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Normal	3	2,62	872,47
28.Simples Devido acima do limite de EPP	3	0,28	94,43
29.Receita Bruta sujeitas ao Percentual Diferenciado	0	0,00	0,00
31.Simples Devido acima do limite de EPP	0	0,00	0,00
32.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ACIMA DO LIMITE DE EPP	3	0,28	94,43
<b>33.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>	<b>1.593</b>	<b>5,65</b>	<b>3,55</b>
34.(-)Compensações	16	0,02	1,02
35.(-)Exigibilidade Suspensa	0	0,00	0,00
36.(-)Parcelamento Especial (Paes, Lei nº 10.684/2003)	3	0,00	0,20
<b>37.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>	<b>1.593</b>	<b>5,63</b>	<b>3,54</b>

**Informações Gerais**  
SIMPLES - Microempresas

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Estoque Inicial	744.744	11.103,83	14,91
02. Estoque Final	825.710	13.411,86	16,24
03.Saldo em Caixa/Banco no Início do Ano-calendário	839.003	6.227,14	7,42
04.Saldo em Caixa/Banco no Final do Ano-calendário	935.726	8.313,10	8,88
05.Total de Rend. Atribuídos aos Sócios ou Titular	1.288.663	10.334,20	8,02
06.Total de Compras no Ano-calendário	1.011.218	31.650,66	31,30
07.Total de Despesas no Ano-calendário	867.269	15.585,62	17,97
08. Ganhos de Aplicações Financeiras	6.729	65,92	9,80

**Informações Gerais**  
SIMPLES - Empresas de pequeno porte

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Estoque Inicial	209.342	18.536,72	88,55
02. Estoque Final	211.900	20.997,83	99,09
03.Saldo em Caixa/Banco no Início do Ano-calendário	229.483	7.254,45	31,61
04.Saldo em Caixa/Banco no Final do Ano-calendário	237.223	8.991,03	37,90
05.Total de Rend. Atribuídos aos Sócios ou Titular	294.983	8.853,52	30,01
06.Total de Compras no Ano-calendário	244.865	54.284,15	221,69
07.Total de Despesas no Ano-calendário	217.894	31.543,72	144,77
08. Ganhos de Aplicações Financeiras	9.521	200,65	21,07

**Informações Gerais**  
SIMPLES - Total

DESCRIÇÃO DO ITEM	FREQ.	VALOR R\$ Milhões	MÉDIA R\$ Mil
01. Estoque Inicial	954.086	29.640,55	31,07
02. Estoque Final	1.037.610	34.409,69	33,16
03.Saldo em Caixa/Banco no Início do Ano-calendário	1.068.486	13.481,60	12,62
04.Saldo em Caixa/Banco no Final do Ano-calendário	1.172.949	17.304,13	14,75
05.Total de Rend. Atribuídos aos Sócios ou Titular	1.583.646	19.187,72	12,12
06.Total de Compras no Ano-calendário	1.256.083	85.934,81	68,41
07.Total de Despesas no Ano-calendário	1.085.163	47.129,33	43,43
08. Ganhos de Aplicações Financeiras	16.250	266,57	16,40