

# **RECEITA FEDERAL**

Coordenação-Geral de Estudos Econômico-  
Tributários, Previsão e Análise da Arrecadação

**ESTATÍSTICAS TRIBUTÁRIAS**

## **Consolida DIPJ 2005**

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

**BRASÍLIA – FEVEREIRO DE 2013**

## DIPJ 2005 Consolidada - Brasil

O presente relatório traz informações consolidadas das principais fichas da **Declaração de Informações Econômico-Fiscais das Pessoas Jurídicas (DIPJ)** e da **Declaração Simplificada da Pessoa Jurídica (DSPJ)** entregues em 2005, referentes ao **ano-calendário de 2004**. 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 2005.

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 julho de 2008, tendo sido excluídas as declarações retificadas para evitar dupla contagem.

## **ESTRUTURA DO TRABALHO**

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b><u>DIPJ 2005 – SÍNTESE</u></b> .....                           | <b>3</b>  |
| <b>2</b> | <b><u>EVOLUÇÃO DOS VALORES AGREGADOS 2003-2004</u></b> .....      | <b>4</b>  |
| <b>3</b> | <b><u>LUCRO REAL</u></b> .....                                    | <b>5</b>  |
|          | <b>PJ EM GERAL E CORRETORAS</b>                                   | <b>6</b>  |
|          | <b>Fichas</b>   |           |
| 04A      | Custo dos Bens e Serviços Vendidos.....                           | 8         |
| 05A      | Despesas Operacionais.....  | 9         |
| 06A      | Demonstração do Resultado.....                                    | 10        |
| 07       | Demonstração do Lucro Inflacionário Realizado.....                | 11        |
| 08       | Demonstração do Lucro da Exploração.....                          | 12        |
| 09A      | Demonstração do Lucro Real.....                                   | 13        |
| 10       | Cálculo da Isenção e Redução do imposto sobre o Lucro Real.....   | 14        |
| 12A      | Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....               | 15        |
| 17       | Cálculo da CSLL.....  | 16        |
| 36       | Aplicações em Incentivos Fiscais.....                             | 17        |
| 38A      | Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada.....                  | 18        |
| 38B      | Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada.....              | 19        |
| 44       | Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração..... | 19        |
| 45A      | Ativo - Balanço Patrimonial.....                                  | 20        |
| 46A      | Passivo - Balanço Patrimonial.....                                | 21        |
| 47       | Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados .....             | 22        |
| 56A      | Outras Informações.....   | 22        |
|          | <b>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>                                   | <b>23</b> |
|          | <b>Fichas</b>   |           |
| 04B      | Despesas de Atividade Financeira.....                             | 25        |
| 05B      | Despesas Operacionais.....  | 26        |
| 06B      | Demonstração do Resultado.....                                    | 27        |
| 09B      | Demonstração do Lucro Real.....                                   | 29        |
| 12B      | Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....               | 30        |
| 17       | Cálculo da CSLL.....  | 31        |
| 36       | Aplicações em Incentivos Fiscais.....                             | 32        |
| 38A      | Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada.....                  | 33        |
| 38B      | Operações com o Exterior - Pessoa Não Vinculada.....              | 34        |
| 44       | Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração..... | 34        |
| 45B      | Ativo - Balanço Patrimonial.....                                  | 35        |
| 46B      | Passivo - Balanço Patrimonial.....                                | 36        |
| 47       | Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados .....             | 37        |
| 56A      | Outras Informações .....  | 37        |
|          | <b>SEGURADORAS</b>  | <b>38</b> |
|          | <b>Fichas</b>   |           |
| 04C      | Receitas e Despesas de Seguros, Previdência e Capitalização.....  | 40        |
| 05C      | Despesas Administrativas.....                                     | 41        |
| 06C      | Demonstração do Resultado.....                                    | 42        |

|               |  |           |
|---------------|--|-----------|
| 09C           | Demonstração do Lucro Real.....  | 43        |
| 12B           | Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real.....  | 44        |
| 17            | Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....                                      | 45        |
| 36            | Aplicações em Incentivos Fiscais.....  | 46        |
| 45C           | Ativo - Balanço Patrimonial.....   | 47        |
| 46C           | Passivo - Balanço Patrimonial.....   | 49        |
| 47            | Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados .....  | 50        |
| 56A           | Outras Informações .....   | 50        |
| <b>4</b>      | <b><u>LUCRO PRESUMIDO</u></b>  | <b>51</b> |
| <b>Fichas</b> |  |           |
| 14A           | Apuração do Imposto de Renda sobre o Lucro Presumido.....                                      | 52        |
| 18A           | Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....                                      | 53        |
| 38A           | Operações com o Exterior – Pessoa Vinculada.....   | 54        |
| 38B           | Operações com o Exterior – Pessoa não Vinculada.....   | 55        |
| 56B           | Outras Informações.....  | 55        |
| <b>5</b>      | <b><u>ENTIDADES IMUNES E ISENTAS</u></b>   | <b>56</b> |
| <b>Fichas</b> |  |           |
| 18B           | Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.....                                      | 57        |
| 45A           | Ativo - Balanço Patrimonial.....   | 58        |
| 46A           | Passivo - Balanço Patrimonial.....   | 60        |
| 48            | Origem e Aplicação de Recursos.....  | 61        |
| <b>6</b>      | <b><u>SIMPLES</u></b>  | <b>62</b> |
| <b>Fichas</b> |  |           |
| 04A           | Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar .....   | 63        |
| 04B           | Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar – Percentuais Diferenciados .....               | 64        |
| 04C           | Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar – Convênios .....                               | 65        |
| 04D           | Demonstração das receitas e do SIMPLES a pagar – Percentuais Diferenciados,<br>Convênios ..... | 66        |
| 07            | Informações Gerais – Microempresas.....  | 67        |
| 07            | Informações Gerais – Empresas de Pequeno Porte.....  | 67        |
| 07            | Informações Gerais – Total.....  | 67        |

# DIPJ 2005 - SÍNTESE

R\$ BILHÕES

|                                    | REGIME DE APURAÇÃO DO IRPJ   | RECEITA (1)     | Nº EMPRESAS    |                  |                |
|------------------------------------|--|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| <b>DECLARANTES TRIBUTÁVEIS</b>     | <b>SUBTOTAL TRIBUTÁVEL.....</b>  | <b>3.520,44</b> | <b>96,36%</b>  | <b>3.075.979</b> | <b>94,99%</b>  |
|                                    | <b>LUCRO REAL</b>  | <b>2.975,43</b> | <b>81,44%</b>  | <b>160.065</b>   | <b>4,94%</b>   |
|                                    | . Pessoas Jurídicas em Geral e Corretoras.....   | 2.472,75        | 67,69%         | 157.433          | 4,86%          |
|                                    | . Instituições Financeiras.....  | 455,04          | 12,46%         | 2.413            | 0,07%          |
|                                    | . Seguradoras.....   | 47,64           | 1,30%          | 219              | 0,01%          |
|                                    | <b>LUCRO PRESUMIDO.....</b>  | <b>339,83</b>   | <b>9,30%</b>   | <b>755.933</b>   | <b>23,34%</b>  |
|                                    | - Venda, para consumo, de combustível derivado de petróleo, álcool etílico carburante e gás natural. <b>(alíquota: 1,6%)</b>   | 27,50           | 0,75%          | 20.080           | 0,62%          |
|                                    | - Venda de mercadorias e produtos; Transporte de carga; Serviços hospitalares; Atividade Rural; Industrialização de produtos; Outras atividades não caracterizadas como prestação de serviços. <b>(alíquota: 8%)</b>   | 223,88          | 6,13%          | 156.815          | 4,84%          |
|                                    | - Prestação de serviços de transportes, exceto o de cargas <b>(alíquota: 16%)</b>  | 9,80            | 0,27%          | 180.563          | 5,58%          |
|                                    | - 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>(alíquota: 32%)</b> | 78,66           | 2,15%          | 288.034          | 8,89%          |
|                                    | - <b>Sem receita bruta</b> ou receita bruta não informada.   | 0,00            | 0,00%          | 110.441          | 3,41%          |
|                                    | <b>SIMPLES.....</b>  | <b>205,18</b>   | <b>5,62%</b>   | <b>2.159.981</b> | <b>66,70%</b>  |
|                                    | . Microempresa.....  | 71,69           | 1,96%          | 1.779.699        | 54,96%         |
|                                    | . Empresa de Pequeno Porte.....  | 133,49          | 3,65%          | 380.282          | 11,74%         |
| <b>DECLARANTES NÃO TRIBUTÁVEIS</b> | <b>SUBTOTAL NÃO TRIBUTÁVEL</b>   | <b>132,87</b>   | <b>3,64%</b>   | <b>162.343</b>   | <b>5,01%</b>   |
|                                    | <b>EMPRESAS IMUNES.....</b>  | <b>78,33</b>    | <b>2,14%</b>   | <b>49.364</b>    | <b>1,52%</b>   |
|                                    | Assistência Social.....  | 28,04           | 0,77%          | 6.884            | 0,21%          |
|                                    | Educacional.....   | 22,59           | 0,62%          | 8.537            | 0,26%          |
|                                    | Sindicato de Trabalhadores.....  | 3,37            | 0,09%          | 3.988            | 0,12%          |
|                                    | Outras.....  | 24,33           | 0,67%          | 29.955           | 0,93%          |
|                                    | <b>EMPRESAS ISENTAS.....</b>   | <b>54,54</b>    | <b>1,49%</b>   | <b>112.979</b>   | <b>3,49%</b>   |
|                                    | Associação Civil.....  | 17,01           | 0,47%          | 44.124           | 1,36%          |
|                                    | Cultural.....  | 1,44            | 0,04%          | 3.463            | 0,11%          |
|                                    | Filantrópica.....  | 11,06           | 0,30%          | 11.492           | 0,35%          |
|                                    | Sindicato.....   | 6,07            | 0,17%          | 6.279            | 0,19%          |
|                                    | Recreativa.....  | 2,32            | 0,06%          | 7.061            | 0,22%          |
|                                    | Científica.....  | 1,71            | 0,05%          | 495              | 0,02%          |
|                                    | Associação de Poupança e Empréstimo.....   | 0,24            | 0,01%          | 41               | 0,00%          |
| Outras.....                        | 14,69  | 0,40%           | 40.024         | 1,24%            |                |
| <b>TOTAL.....</b>                  |  | <b>3.653,31</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.238.322</b> | <b>100,00%</b> |

Fonte: DIPJ 2005 (ano calendário 2004)

(1) Lucro Real PJ em Geral: Receita Líquida das Atividades + Receita Líquida da Atividade Rural (Ficha 6/17); 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 2003 e 2004

R\$ MILHÕES

| REGIME DE APURAÇÃO DO IRPJ    | DIPJ 2004           |                |                  |                | DIPJ 2005           |                |                  |                |
|-------------------------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|
|                               | RECEITA (1)         |                | Nº DE EMPRESAS   |                | RECEITA (1)         |                | Nº DE EMPRESAS   |                |
| <b>LUCRO REAL</b> .....       | <b>2.381.021,29</b> | <b>77,84%</b>  | <b>178.723</b>   | <b>5,49%</b>   | <b>2.975.430,71</b> | <b>81,44%</b>  | <b>160.065</b>   | <b>4,94%</b>   |
| - GERAL E CORRETORAS.....     | 1.782.259,15        | 58,26%         | 176.030          | 5,40%          | 2.472.748,79        | 67,69%         | 157.433          | 4,86%          |
| - FINANCEIRAS.....            | 545.498,07          | 17,83%         | 2.440            | 0,07%          | 455.042,16          | 12,46%         | 2.413            | 0,07%          |
| - SEGURADORAS.....            | 53.264,08           | 1,74%          | 253              | 0,01%          | 47.639,77           | 1,30%          | 219              | 0,01%          |
| <b>LUCRO PRESUMIDO</b> .....  | <b>339.830,96</b>   | <b>11,11%</b>  | <b>755.933</b>   | <b>23,21%</b>  | <b>339.830,96</b>   | <b>9,30%</b>   | <b>755.933</b>   | <b>23,34%</b>  |
| <b>SIMPLES</b> .....          | <b>205.176,90</b>   | <b>6,71%</b>   | <b>2.159.981</b> | <b>66,32%</b>  | <b>205.176,90</b>   | <b>5,62%</b>   | <b>2.159.981</b> | <b>66,70%</b>  |
| - MICROEMPRESA                | 71.687,31           | 2,34%          | 1.779.699        | 54,64%         | 71.687,31           | 1,96%          | 1.779.699        | 54,96%         |
| - EMPRESA DE PEQUENO PORTE    | 133.489,60          | 4,36%          | 380.282          | 11,68%         | 133.489,60          | 3,65%          | 380.282          | 11,74%         |
| <b>EMPRESAS IMUNES</b> .....  | <b>78.326,14</b>    | <b>2,56%</b>   | <b>49.364</b>    | <b>1,52%</b>   | <b>78.326,14</b>    | <b>2,14%</b>   | <b>49.364</b>    | <b>1,52%</b>   |
| <b>EMPRESAS ISENTAS</b> ..... | <b>54.544,54</b>    | <b>1,78%</b>   | <b>112.979</b>   | <b>3,47%</b>   | <b>54.544,54</b>    | <b>1,49%</b>   | <b>112.979</b>   | <b>3,49%</b>   |
| <b>TOTAL</b> .....            | <b>3.058.899,84</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.256.980</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.653.309,26</b> | <b>100,00%</b> | <b>3.238.322</b> | <b>100,00%</b> |

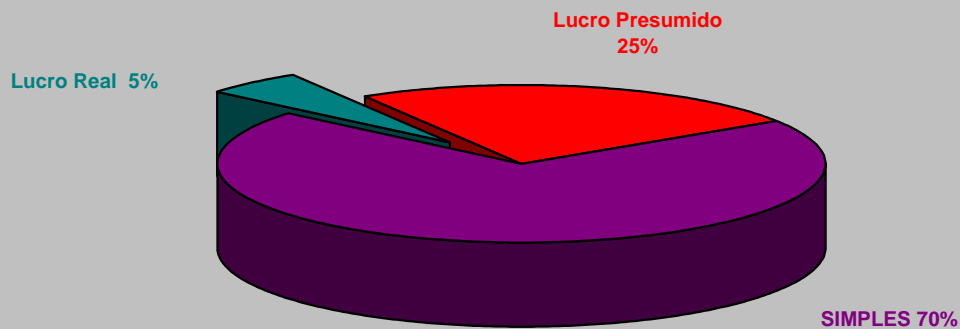
Fonte: DIPJ 2005 (ano calendário 2004)

(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.

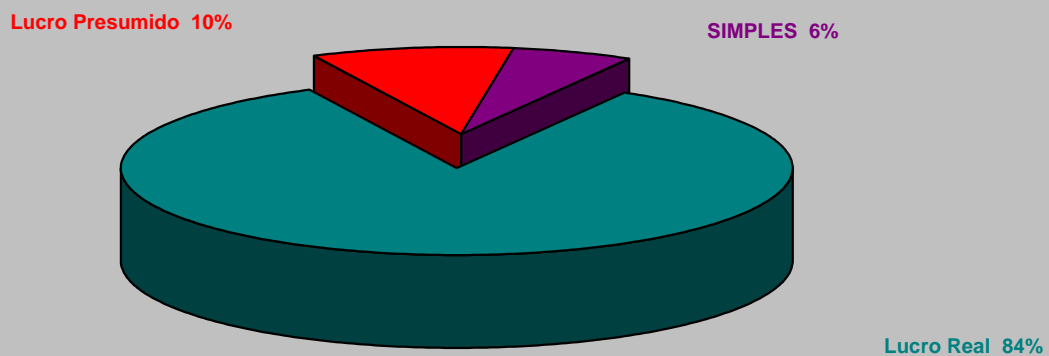
# REGIME DE TRIBUTAÇÃO

## 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

| <b>FICHA</b> | <b>DESCRIÇÃO</b>   |
|--------------|--|
| 04A          | Custos dos Bens e Serviços Vendidos                          |
| 05A          | Despesas Operacionais  |
| 06A          | Demonstração do Resultado                                    |
| 07           | Demonstração do Lucro Inflacionário Realizado                |
| 08           | Demonstração do Lucro da Exploração                          |
| 09A          | Demonstração do Lucro Real                                   |
| 10           | Cálculo da Isenção e Redução do Imposto sobre o Lucro Real   |
| 12A          | Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real               |
| 17           | Cálculo da CSLL  |
| 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                              |



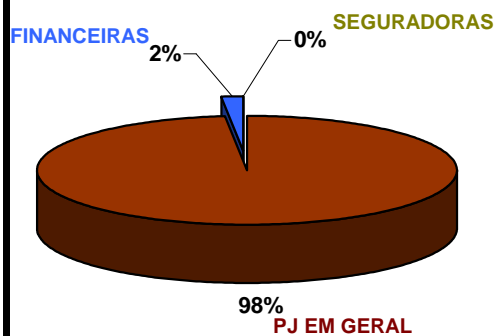
## PJ EM GERAL E CORRETORAS

### SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

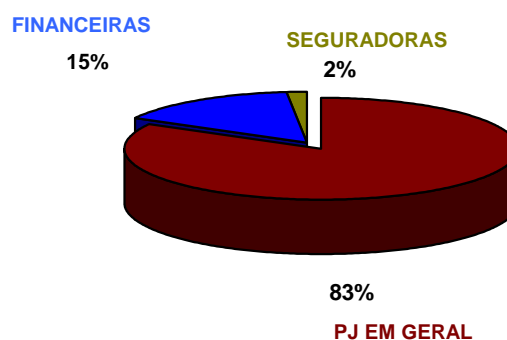
| ITEM                                     | FREQ.          | VALOR                |                   |
|--|----------------|----------------------|-------------------|
|  |                | TOTAL<br>R\$ MILHÕES | MÉDIO<br>R\$ MIL  |
| <b>ATIVO TOTAL</b>                       | <b>132.959</b> | <b>3.269.595,06</b>  | <b>24.591,00</b>  |
| <b>RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES</b>    | <b>1.140</b>   | <b>234.842,57</b>    | <b>206.002,26</b> |
| <b>LUCRO BRUTO</b>                       | <b>113.992</b> | <b>576.215,40</b>    | <b>5.054,88</b>   |
| LUCRO BRUTO (+)                          | 104.152        | 586.577,72           | 5.631,94          |
| LUCRO BRUTO (-)                          | 9.840          | (10.362,33)          | (1.053,08)        |
| <b>LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b> | <b>129.719</b> | <b>129.377,10</b>    | <b>997,36</b>     |
| LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+) | 65.380         | 215.647,09           | 3.298,36          |
| LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-) | 64.339         | (86.270,00)          | (1.340,87)        |
| <b>LUCRO REAL</b>                        | <b>127.906</b> | <b>81.472,35</b>     | <b>636,97</b>     |
| LUCRO REAL (+)                           | 62.273         | 139.954,16           | 2.247,43          |
| LUCRO REAL (-)                           | 65.632         | (58.481,80)          | (891,06)          |
| <b>IR CALCULADO</b>                      | <b>71.370</b>  | <b>34.630,11</b>     | <b>485,22</b>     |
| <b>IR DEVIDO</b>                         | <b>71.252</b>  | <b>30.852,94</b>     | <b>433,01</b>     |

### PARTICIPAÇÃO RELATIVA NO REGIME DO LUCRO REAL

**Nº DE EMPRESAS**



**RECEITA**



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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.         | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|---------------|----------------------|------------------|
| 01.Estoques no Início do Período de Apuração                     | 15.538        | 134.169,05           | 8.634,90         |
| 02.Compras de Insumos à Vista                                    | 4.086         | 81.106,40            | 19.849,83        |
| 03.Compras de Insumos a Prazo                                    | 15.103        | 438.125,60           | 29.009,18        |
| 04.Remuneração a Dirigentes de Indústria                         | 2.838         | 1.705,67             | 601,01           |
| 05.Custo do Pessoal Aplicado na Produção                         | 13.863        | 42.108,33            | 3.037,46         |
| 06.Encargos Sociais  | 13.585        | 14.927,26            | 1.098,80         |
| 07.Alimentação do Trabalhador                                    | 7.721         | 2.590,22             | 335,48           |
| 08.Manutenção e Reparo de Bens Aplicados na Produção             | 11.431        | 16.895,37            | 1.478,03         |
| 09.Arrendamento Mercantil  | 2.333         | 759,68               | 325,62           |
| 10.Encargos de Depreciação, Amortização e Exaustão               | 10.511        | 30.616,09            | 2.912,77         |
| 11.Constituição de Provisões                                     | 5.269         | 10.267,17            | 1.948,60         |
| 12.Serviços Prestados por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício | 4.339         | 832,17               | 191,79           |
| 13.Serviços Prestados por Pessoa Jurídica                        | 10.740        | 23.534,99            | 2.191,34         |
| 14.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS                        | 231           | 11.176,62            | 48.383,64        |
| 15.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR                    | 168           | 642,56               | 3.824,79         |
| 16.Outros Custos   | 16.397        | 52.864,35            | 3.224,03         |
| 17.(-)Estoques no Final do Período de Apuração                   | 15.526        | 160.544,74           | 10.340,38        |
| <b>18.CUSTO DOS PRODUTOS DE FABRICAÇÃO PRÓPRIA VENDIDOS</b>      | <b>21.512</b> | <b>701.776,79</b>    | <b>32.622,57</b> |
| 19.Estoques no Início do Período de Apuração                     | 43.227        | 112.499,20           | 2.602,52         |
| 20.Compras de Mercadorias à Vista                                | 23.029        | 139.132,59           | 6.041,63         |
| 21.Compras de Mercadorias a Prazo                                | 38.835        | 468.697,58           | 12.068,95        |
| 22.(-)Estoques no Final do Período de Apuração                   | 44.171        | 126.342,43           | 2.860,30         |
| <b>23.CUSTO DAS MERCADORIAS REVENIDAS</b>                        | <b>48.544</b> | <b>593.986,95</b>    | <b>12.236,05</b> |
| 24.Saldo Inicial de Serviços em Andamento                        | 979           | 1.134,90             | 1.159,24         |
| 25.Material Aplicado na Produção dos Serviços                    | 16.021        | 31.594,47            | 1.972,07         |
| 26.Remuneração de Dirigentes de Produção dos Serviços            | 5.445         | 614,77               | 112,91           |
| 27.Custo do Pessoal Aplicado na Produção dos Serviços            | 22.127        | 41.245,92            | 1.864,05         |
| 28.Serviços Prestados por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício | 7.071         | 5.148,69             | 728,14           |
| 29.Serviços Prestados por Pessoa Jurídica                        | 18.017        | 59.638,18            | 3.310,11         |
| 30.Encargos Sociais  | 21.314        | 13.876,60            | 651,06           |
| 31.Alimentação do Trabalhador                                    | 9.671         | 3.155,96             | 326,33           |
| 32.Encargos de Depreciação e Amortização                         | 10.454        | 23.379,76            | 2.236,44         |
| 33.Arrendamento Mercantil  | 3.108         | 3.570,83             | 1.148,92         |
| 34.Constituição de Provisões                                     | 5.628         | 6.283,16             | 1.116,41         |
| 35.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS                        | 255           | 83,12                | 325,96           |
| 36.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR                    | 137           | 478,11               | 3.489,86         |
| 37.Outros Custos   | 26.529        | 61.072,05            | 2.302,09         |
| 38.(-)Saldo Final de Serviços em Andamento                       | 1.037         | 1.396,53             | 1.346,70         |
| <b>39.CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS</b>                            | <b>36.592</b> | <b>249.880,00</b>    | <b>6.828,81</b>  |
| 40.Custo das Unidades Imobiliárias Vendidas                      | 2.460         | 4.584,70             | 1.863,70         |
| 41.Ajustes de Estoques Decorrentes de Arbitramento               | -             | -                    | -                |
| <b>42.TOTAL DOS CUSTOS DAS ATIVIDADES EM GERAL</b>               | <b>94.110</b> | <b>1.550.228,43</b>  | <b>16.472,52</b> |
| 43.Estoques Iniciais de Insumos Agropecuários                    | 557           | 932,82               | 1.674,71         |
| 44.Estoques Iniciais de Produtos Agropecuários em Formação       | 596           | 1.766,11             | 2.963,27         |
| 45.Estoques Iniciais de Produtos Agropecuários Acabados          | 715           | 2.041,45             | 2.855,18         |
| 46.Compras de Insumos Agropecuários à Vista                      | 413           | 367,28               | 889,30           |
| 47.Compras de Insumos Agropecuários a Prazo                      | 844           | 6.174,15             | 7.315,35         |
| 48.Custos Aplicados na Formação dos Produtos Agropecuários       | 1.612         | 6.131,68             | 3.803,77         |
| 49.(-)Estoques Finais de Insumos Agropecuários                   | 528           | 971,67               | 1.840,28         |
| 50.(-)Estoques Finais de Produtos Agropecuários em Formação      | 604           | 2.070,39             | 3.427,80         |
| 51.(-)Estoques Finais de Produtos Agropecuários Acabados         | 745           | 2.496,60             | 3.351,14         |
| 52.Ajustes de Estoques Decorrentes de Arbitramento               | -             | -                    | -                |
| <b>53.CUSTO DOS PRODUTOS DA ATIVIDADE RURAL VENDIDOS</b>         | <b>1.982</b>  | <b>11.874,83</b>     | <b>5.991,34</b>  |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 01.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração                         | 83.836         | 6.428,18             | 76,68            |
| 02.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados          | 89.286         | 69.345,17            | 776,66           |
| 03.Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício               | 44.658         | 3.340,88             | 74,81            |
| 04.Prestação de Serviço por Pessoa Jurídica                                       | 90.429         | 67.572,00            | 747,24           |
| 05.Encargos Sociais (inclusive FGTS)  | 98.765         | 26.889,87            | 272,26           |
| 06.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico (Lei nº 8.313/1991)      | 2.337          | 720,90               | 308,47           |
| 07.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei nº 9.249/1995, art. 13, § 2º) | 309            | 162,54               | 526,01           |
| 08.Doações a Entidades Cíveis   | 4.720          | 467,55               | 99,06            |
| 09.Outras Contribuições e Doações   | 23.621         | 1.545,31             | 65,42            |
| 10.Alimentação do Trabalhador   | 36.828         | 4.271,20             | 115,98           |
| 11.PIS/Pasep  | 31.145         | 1.241,40             | 39,86            |
| 12.Cofins   | 30.934         | 5.213,98             | 168,55           |
| 13.CPMF   | 80.271         | 10.717,44            | 133,52           |
| 14.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e C&SL                       | 107.416        | 10.167,62            | 94,66            |
| 15.Arrendamento Mercantil   | 14.702         | 3.275,16             | 222,77           |
| 16.Aluguéis   | 72.041         | 14.390,04            | 199,75           |
| 17.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalações                   | 81.443         | 12.684,76            | 155,75           |
| 18.Propaganda e Publicidade   | 51.790         | 23.185,34            | 447,68           |
| 19.Multas   | 84.626         | 3.970,47             | 46,92            |
| 20.Encargos de Depreciação e Amortização  | 70.422         | 30.778,60            | 437,06           |
| 21.Perdas em Operações de Crédito   | 9.734          | 9.218,78             | 947,07           |
| 22.Provisões para Férias e 13º Salário de Empregados                              | 31.368         | 7.613,30             | 242,71           |
| 23.Demais Provisões   | 9.129          | 77.201,31            | 8.456,71         |
| 24.Gratificações a Administradores  | 2.352          | 481,89               | 204,88           |
| 25.Royalties e Assistência Técnica - PAÍS   | 1.453          | 583,98               | 401,91           |
| 26.Royalties e Assistência Técnica - EXTERIOR                                     | 585            | 1.758,86             | 3.006,59         |
| 27.Assistência Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados                   | 39.005         | 4.148,23             | 106,35           |
| 28.Pesquisas Científicas e Tecnológicas   | 726            | 2.080,98             | 2.866,36         |
| 29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa                             | 26.454         | 359,47               | 13,59            |
| 30.Outras Despesas Operacionais   | 143.665        | 143.966,55           | 1.002,10         |
| <b>31.TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS DAS ATIVIDADES EM GERAL</b>                 | <b>169.789</b> | <b>543.781,74</b>    | <b>3.202,69</b>  |
| 32.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração                         | 895            | 68,28                | 76,29            |
| 33.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados          | 1.556          | 499,86               | 321,25           |
| 34.Encargos Sociais (inclusive FGTS)  | 1.675          | 138,46               | 82,67            |
| 35.Contribuições e Doações  | 540            | 16,46                | 30,48            |
| 36.PIS/Pasep  | 642            | 1,44                 | 2,24             |
| 37.Cofins   | 652            | 17,96                | 27,54            |
| 38.CPMF   | 1.375          | 88,02                | 64,01            |
| 39.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e C&SL                       | 1.905          | 74,39                | 39,05            |
| 40.Alimentação do Trabalhador   | 470            | 27,94                | 59,45            |
| 41.Arrendamento Mercantil   | 114            | 9,90                 | 86,83            |
| 42.Aluguéis   | 530            | 35,16                | 66,33            |
| 43.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalações                   | 1.519          | 186,28               | 122,63           |
| 44.Encargos de Depreciação e Amortização  | 1.356          | 315,48               | 232,65           |
| 45.Provisões para Férias e 13º Salário de Empregados                              | 589            | 40,68                | 69,07            |
| 46.Demais Provisões   | 142            | 169,25               | 1.191,90         |
| 47.Gratificações a Administradores  | 49             | 2,96                 | 60,42            |
| 48.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa                             | 359            | 4,89                 | 13,62            |
| 49.Outras Despesas Operacionais   | 2.707          | 2.065,03             | 762,85           |
| <b>50.TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS DA ATIVIDADE RURAL</b>                      | <b>3.008</b>   | <b>3.762,42</b>      | <b>1.250,80</b>  |
| <b>TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS (31 + 50)</b>                                  | <b>172.130</b> | <b>547.544,16</b>    | <b>3.180,99</b>  |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 01. Receita da Exportação Incentivada de Produtos - Befiex até 31/12/87             | 534            | 5.457,23             | 10.219,54        |
| 02. Crédito-Prêmio de IPI   | 62             | 305,30               | 4.924,16         |
| 03. (-) Vendas Canceladas e Devoluções  | 1.090          | 246,66               | 226,29           |
| 04. (-) Descontos Incondicionais nas Exportações Incentivadas                       | 45             | 3,55                 | 79,00            |
| 05. Receita da Exportação Não Incentivada de Produtos                               | 8.083          | 275.993,01           | 34.144,87        |
| 06. Receita da Venda no Mercado Interno de Produtos de Fabricação Própria           | 16.314         | 952.985,21           | 58.415,18        |
| 07. Receita da Revenda de Mercadorias   | 51.830         | 802.538,45           | 15.484,05        |
| 08. Receita da Prestação de Serviços  | 70.736         | 469.702,25           | 6.640,22         |
| 09. Receita das Unidades Imobiliárias Vendidas                                      | 3.156          | 6.134,83             | 1.943,86         |
| 10. Receita da Atividade Rural  | 2.045          | 16.990,95            | 8.308,53         |
| 11. (-) Vendas Canceladas, Devoluções e Descontos Incondicionais                    | 34.070         | 56.802,93            | 1.667,24         |
| <b>RECEITA BRUTA (D)</b>  | <b>111.883</b> | <b>2.472.748,79</b>  | <b>22.101,20</b> |
| 12. (-) ICMS  | 55.418         | 196.941,20           | 3.553,74         |
| 13. (-) Cofins  | 97.125         | 98.894,79            | 1.018,22         |
| 14. (-) PIS/Pasep   | 97.057         | 22.364,13            | 230,42           |
| 15. (-) ISS   | 54.699         | 6.222,34             | 113,76           |
| 16. (-) Demais Impostos e Contribuições Incidentes sobre Vendas e Serviços          | 12.047         | 19.376,51            | 1.608,41         |
| <b>17. RECEITA LÍQUIDA DAS ATIVIDADES</b>   | <b>112.839</b> | <b>2.129.255,11</b>  | <b>18.869,85</b> |
| 18. (-) Custo dos Bens e Serviços Vendidos  | 91.214         | 1.553.040,60         | 17.026,34        |
| <b>19. LUCRO BRUTO</b>  | <b>113.992</b> | <b>576.215,40</b>    | <b>5.054,88</b>  |
| 19. LUCRO BRUTO (+)   | 104.152        | 586.577,72           | 5.631,94         |
| 19. LUCRO BRUTO (-)   | 9.840          | (10.362,33)          | (1.053,08)       |
| 20. Variações Cambiais Ativas   | 11.424         | 46.894,13            | 4.104,88         |
| 21. Ganhos Auferidos no Mercado de Renda Variável, exceto Day-Trade                 | 2.180          | 2.728,15             | 1.251,45         |
| 22. Ganhos em Operações Day-Trade   | 99             | 12,58                | 127,05           |
| 23. Receitas de Juros sobre o Capital Próprio                                       | 2.383          | 11.114,59            | 4.664,12         |
| 24. Outras Receitas Financeiras   | 67.533         | 58.525,18            | 866,62           |
| 25. Ganhos na Alienação de Participações Não Integrantes do Ativo Permanente        | 477            | 341,46               | 715,84           |
| 26. Resultados Positivos em Participações Societárias                               | 7.611          | 121.660,93           | 15.984,88        |
| 27. Resultados Positivos em SCP   | 355            | 1.107,03             | 3.118,39         |
| 28. Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior                           | 72             | 160,73               | 2.232,32         |
| 29. Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais                                  | 6.103          | 24.495,37            | 4.013,66         |
| 30. Outras Receitas Operacionais  | 38.285         | 43.381,93            | 1.133,13         |
| 31. (-) Despesas Operacionais   | 127.842        | 496.303,83           | 3.882,17         |
| 32. (-) Variações Cambiais Passivas   | 11.072         | 33.021,05            | 2.982,39         |
| 33. (-) Perdas Incurridas no Mercado de Renda Variável, exceto Day-Trade            | 420            | 1.564,21             | 3.724,31         |
| 34. (-) Perdas em Operações Day-Trade   | 45             | 19,10                | 424,42           |
| 35. (-) Juros sobre o Capital Próprio   | 4.399          | 26.396,70            | 6.000,61         |
| 36. (-) Outras Despesas Financeiras   | 81.443         | 116.933,02           | 1.435,77         |
| 37. (-) Prejuízos na Alienação de Participações Não Integrantes do Ativo Permanente | 488            | 164,97               | 338,06           |
| 38. (-) Resultados Negativos em Participações Societárias                           | 4.376          | 38.853,10            | 8.878,68         |
| 39. (-) Resultados Negativos em SCP   | 126            | 328,30               | 2.605,53         |
| 40. (-) Perdas em Operações Realizadas no Exterior                                  | 35             | 8,38                 | 239,44           |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|----------------|----------------------|------------------|
| <b>41.LUCRO OPERACIONAL</b>                                      | <b>130.507</b> | <b>173.045,20</b>    | <b>1.325,95</b>  |
| 41. LUCRO OPERACIONAL (+)  | 63.846         | 259.637,31           | 4.066,62         |
| 41. LUCRO OPERACIONAL (-)  | 66.661         | (86.592,12)          | (1.298,99)       |
| 42.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente | 18.462         | 17.185,47            | 930,86           |
| 43.Outras Receitas Não Operacionais                              | 29.595         | 16.375,02            | 553,30           |
| 44.(-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados               | 11.936         | 11.841,37            | 992,07           |
| 45.(-)Outras Despesas Não Operacionais                           | 16.617         | 13.529,67            | 814,21           |
| <b>46.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>                       | <b>131.038</b> | <b>181.234,65</b>    | <b>1.383,07</b>  |
| 46. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)                         | 67.093         | 266.795,01           | 3.976,50         |
| 46. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)                         | 63.945         | (85.560,36)          | (1.338,03)       |
| 47.(-)Participações de Debêntures                                | 41             | 492,61               | 12.014,83        |
| 48.(-)Participações de Empregados                                | 2.817          | 4.788,87             | 1.699,99         |
| 49.(-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias    | 325            | 246,95               | 759,85           |
| 50.(-)Contribuições para Assistência ou Previdência de Empregado | 220            | 392,28               | 1.783,08         |
| <b>51.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL</b>                            | <b>131.033</b> | <b>175.313,95</b>    | <b>1.337,94</b>  |
| 52.(-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido                  | 58.484         | 12.571,24            | 214,95           |
| <b>53.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>                            | <b>131.045</b> | <b>162.742,70</b>    | <b>1.241,88</b>  |
| 54.(-)Provisão para o Imposto de Renda                           | 58.336         | 33.365,60            | 571,96           |
| <b>55.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>                   | <b>129.719</b> | <b>129.377,10</b>    | <b>997,36</b>    |
| 55. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)                     | 65.380         | 215.647,09           | 3.298,36         |
| 55. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)                     | 64.339         | (86.270,00)          | (1.340,87)       |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| 01.Média do Valor Contábil do Ativo Permanente no Início e no Fim do Período de Apuração                    | 517        | 65.700,05            | 127.079,41       |
| 02.Média do Saldo das Contas de Estoque de Imóveis no Início e no Fim do Período de Apuração                | 68         | 5.738,33             | 84.387,22        |
| 03.Média do Saldo das Demais Contas do Ativo no Início e no Fim do Período de Apuração                      | 121        | 2.927,58             | 24.194,86        |
| 04.SOMA   | 532        | 74.365,96            | 139.785,64       |
| 05.Baixas do Ativo Permanente   | 133        | 129,51               | 973,77           |
| 06.Baixas no Saldo Inicial de Imóveis para Venda  | 22         | 9,53                 | 433,00           |
| 07.Demais Baixas do Ativo Sujeito à Correção Monetária em 31/12/1995  | 19         | 61,81                | 3.253,05         |
| 08.Quotas de Depreciação, Amortização e Exaustão do Período de Apuração                                     | 335        | 1.809,25             | 5.400,75         |
| 09.Lucros e Dividendos de Participações Societárias Permanentes Recebidos no Período de Apuração            | 33         | 13,54                | 410,32           |
| <b>10.ATIVO REALIZADO</b>   | <b>388</b> | <b>2.023,64</b>      | <b>5.215,56</b>  |
| 12.Lucro Inflacionário Existente em 31/12/1995  | 650        | 10.073,40            | 15.497,54        |
| 13.Saldo Lucro Inflacionário Existente no Final do Período de Apuração Anterior                             | 661        | 1.921,19             | 2.906,49         |
| 14.Lucro Inflacionário Realizado  | 679        | 813,61               | 1.198,24         |
| 15.Lucro Inflacionário Distribuído, Capitalizado ou Utilizado para Compensar Prejuízos de Sociedades Cíveis | 6          | 0,05                 | 8,64             |
| 16.Lucro Inflacionário Existente em 31/12/1995  | 45         | 54,64                | 1.214,32         |
| 17.Saldo Lucro Inflacionário Existente no Final do Período de Apuração Anterior                             | 43         | 9,08                 | 211,09           |
| 18.Lucro Inflacionário Realizado  | 45         | 4,00                 | 89,00            |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|--------------|----------------------|-------------------|
| 01.Receita Líquida da Atividade Isenta   | 450          | 33.936,28            | 75.413,96         |
| 02.Receita Líquida da Atividade com Redução de 75%   | 579          | 71.762,77            | 123.942,61        |
| 03.Receita Líquida da Atividade com Redução de 70%   | -            | -                    | -                 |
| 04.Receita Líquida da Atividade com Redução de 50%   | 59           | 1.328,60             | 22.518,61         |
| 05.Receita Líquida da Atividade com Redução de 25%   | 206          | 23.283,36            | 113.026,00        |
| 06.Receita Líquida da Atividade com Redução de 33,33%  | 3            | 7,65                 | 2.549,29          |
| 07.Receita de Exportação Incentivada - Befiex até 31/12/1987   | 6            | 1.909,88             | 318.312,99        |
| 08.Receita Líquida da Atividade com Redução por Reinvestimento   | 9            | 598,42               | 66.491,19         |
| 09.Receita Líquida das Demais Atividades   | 651          | 102.015,62           | 156.706,02        |
| <b>10.TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>   | <b>1.140</b> | <b>234.842,57</b>    | <b>206.002,26</b> |
| 11.Lucro Líquido antes do IRPJ   | 1.279        | 30.989,35            | 24.229,36         |
| 12.Despesas Não Operacionais   | 626          | 2.452,98             | 3.918,51          |
| 13.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido   | 849          | 2.392,71             | 2.818,27          |
| 14.Prejuízos na Alienação de Participações Não Integrantes do Ativo Permanente                         | 4            | 0,95                 | 236,64            |
| 15.Resultados Negativos em Participações Societárias e em SCP  | 112          | 2.525,65             | 22.550,47         |
| 16.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 144          | 1.236,57             | 8.587,28          |
| 17.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                     | 124          | 487,48               | 3.931,32          |
| 18.Perdas em Operações Realizadas no Exterior  | 5            | 1,13                 | 225,18            |
| 19.Tributos e Contribuições - Exigibilidade Suspensa   | 127          | 647,41               | 5.097,70          |
| 20.Ajuste de Receitas de Exportação - Preços de Transferências   | 30           | 137,23               | 4.574,43          |
| 21.Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º)        | 15           | 15,88                | 1.058,89          |
| 22.Ajustes: Reservas de Reavaliação e Especial e Lucro Inflacionário Realizado na Fase Pré-Operacional | 94           | 567,86               | 6.041,09          |
| 23.(-)Receitas Não Operacionais  | 811          | 3.016,56             | 3.719,56          |
| 24.(-)Ganhos na Alienação de Participações Não Integrantes do Ativo Permanente                         | 3            | 0,20                 | 68,32             |
| 25.(-)Resultados Positivos em Participações Societárias e em SCP                                       | 187          | 6.099,33             | 32.616,75         |
| 26.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior  | 5            | 29,76                | 5.951,57          |
| 27.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)   | 147          | 1.553,83             | 10.570,26         |
| 28.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                | 124          | 601,38               | 4.849,85          |
| 29.(-)Receitas Financeiras Excedentes das Despesas Financeiras   | 382          | 1.341,97             | 3.513,00          |
| 30.(-)Outras Exclusões   | 105          | 843,11               | 8.029,65          |
| <b>31.LUCRO DA EXPLORAÇÃO</b>  | <b>1.278</b> | <b>27.969,07</b>     | <b>21.885,03</b>  |
| 32.Parcela Correspondente à Atividade Isenta   | 335          | 5.099,81             | 15.223,30         |
| 33.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 75%   | 481          | 9.552,56             | 19.859,80         |
| 34.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 70%   | -            | -                    | -                 |
| 35.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 50%   | 46           | 115,69               | 2.515,04          |
| 36.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 25%   | 169          | 2.591,79             | 15.336,03         |
| 37.Parcela Correspondente à Atividade com Redução de 33,33%  | -            | -                    | -                 |
| 38.Parcela Correspondente à Exportação Incentivada - Befiex até 31/12/1987                             | 5            | 748,05               | 149.610,17        |
| 39.Parcela Correspondente à Atividade com Redução por Reinvestimento                                   | 6            | 76,58                | 12.764,08         |
| 40.Parcela Correspondente às Demais Atividades   | 503          | 11.526,90            | 22.916,29         |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|----------------|----------------------|------------------|
| <b>01. Lucro Líquido antes do IRPJ</b>   | <b>131.050</b> | <b>162.820,57</b>    | <b>1.242,43</b>  |
| 02. Custos - Soma das Parcelas Não Dedutíveis  | 4.993          | 9.082,55             | 1.819,06         |
| 03. Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis                                     | 45.157         | 51.233,20            | 1.134,56         |
| 04. Contribuição Social sobre o Lucro Líquido  | 57.982         | 13.382,37            | 230,80           |
| 05. Lucros Disponibilizados do Exterior  | 306            | 3.277,73             | 10.711,53        |
| 06. Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior  | 10             | 11,75                | 1.175,19         |
| 07. Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências                                    | 991            | 1.931,58             | 1.949,12         |
| 08. Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                                   | 2.476          | 17.479,17            | 7.059,44         |
| 09. Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)              | 1.628          | 7.842,58             | 4.817,31         |
| 10. Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido           | 4.487          | 38.845,90            | 8.657,43         |
| 11. Perdas em Operações Realizadas no Exterior   | 29             | 31,99                | 1.103,04         |
| 12. Excesso de Juros sobre o Capital Próprio   | 122            | 88,31                | 723,85           |
| 13. Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º) | 164            | 656,81               | 4.004,91         |
| 14. Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)                                   | 228            | 201,91               | 885,58           |
| 15. Participações Não Dedutíveis   | 408            | 588,20               | 1.441,66         |
| 16. Lucro Inflacionário Realizado  | 788            | 843,57               | 1.070,52         |
| 17. Depreciação Acelerada Incentivada - Reversão   | 665            | 1.070,21             | 1.609,34         |
| 18. Perdas Incurridas no Mercado de Renda Variável no Período de Apuração, exceto Day-Trade      | 198            | 498,01               | 2.515,18         |
| 19. Perdas em Operações Day-Trade no Período de Apuração   | 37             | 16,50                | 446,07           |
| 20. Realização de Reserva de Reavaliação   | 1.857          | 3.284,93             | 1.768,94         |
| 21. Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa  | 1.380          | 2.982,31             | 2.161,10         |
| 22. Resultados Negativos com Atos Cooperativos   | 352            | 228,69               | 649,68           |
| 23. Outras Adições   | 9.241          | 56.611,70            | 6.126,14         |
| <b>24. SOMA DAS ADIÇÕES</b>  | <b>81.653</b>  | <b>210.189,96</b>    | <b>2.574,19</b>  |
| 25. (-) Lucro da Exploração Correspondente à Exportação Incentivada - Befiex até 31/12/1987      | 5              | 748,05               | 149.610,17       |
| 26. (-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis   | 3.657          | 41.439,34            | 11.331,51        |
| 27. (-) Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas                                    | 1.872          | 1.979,43             | 1.057,39         |
| 28. (-) Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição         | 2.300          | 2.150,14             | 934,84           |
| 29. (-) Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido          | 5.408          | 119.597,77           | 22.114,97        |
| 30. (-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior                                    | 7              | 4,43                 | 633,34           |
| 31. (-) Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                                 | 2.705          | 25.257,48            | 9.337,33         |
| 32. (-) Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)        | 1.610          | 11.543,34            | 7.169,78         |
| 33. (-) Depreciação/Amortização Acelerada Incentivada  | 380            | 1.407,78             | 3.704,67         |
| 34. (-) Exaustão Incentivada   | 14             | 103,65               | 7.403,43         |
| 35. (-) Perdas Incurridas no Mercado de Renda Variável - Períodos de Apuração Anteriores         | 69             | 65,35                | 947,03           |
| 36. (-) Divulgação Eleitoral Gratuita  | 330            | 1.018,87             | 3.087,50         |
| <b>37. (-) Juros Produzidos por NTN (Lei nº 10.179/2001, art. 1º, Inc. III)</b>                  | <b>16</b>      | <b>68,13</b>         | <b>4.258,21</b>  |
| 38. (-) Outras Exclusões   | <b>8.268</b>   | <b>67.852,71</b>     | <b>8.206,67</b>  |
| <b>39. SOMA DAS EXCLUSÕES</b>  | <b>19.120</b>  | <b>273.236,47</b>    | <b>14.290,61</b> |
| <b>40. LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>           | <b>129.011</b> | <b>99.774,06</b>     | <b>773,38</b>    |
| 41. (-) Atividades em Geral  | 272            | 194,54               | 715,23           |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 42.(-)Atividade Rural   | 648            | 481,93               | 743,72           |
| 43.LUCRO REAL APÓS A COMPENSAÇÃO DOS PREJUÍZOS DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO | 128.246        | 99.774,06            | 777,99           |
| 44.(-)Atividades em Geral - Períodos de Apuração de 1991 a 2004               | 25.001         | 17.272,66            | 690,88           |
| 45.(-)Atividade Rural - Períodos de Apuração de 1986 a 1990                   | 18             | 10,51                | 584,06           |
| 46.(-)Atividade Rural - Períodos de Apuração de 1991 a 2004                   | 845            | 575,49               | 681,06           |
| 47.(-)Indústrias Titulares de Programas de Exportação - Befiex até 03/06/1993 | 25             | 443,05               | 17.721,93        |
| <b>48.LUCRO REAL</b>  | <b>127.906</b> | <b>81.472,35</b>     | <b>636,97</b>    |
| <b>48. LUCRO REAL (+)</b>   | <b>62.273</b>  | <b>139.954,16</b>    | <b>2.247,43</b>  |
| <b>48. LUCRO REAL (-)</b>   | <b>65.632</b>  | <b>(58.481,80)</b>   | <b>(891,06)</b>  |
| 49.LUCRO INFLACIONÁRIO REALIZADO TRIBUTADO A ALÍQUOTA DE 6%                   | -              | -                    | -                |
| 50.LUCRO REAL POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES                   | -              | -                    | -                |

**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<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| 01.Lucro da Exploração da Atividade Isenta                | 336        | 4.929,68             | 14.671,68        |
| 02.Imposto  | 336        | 738,57               | 2.198,12         |
| 03.Adicional  | 276        | 458,18               | 1.660,06         |
| 04.SUBTOTAL   | 336        | 1.196,75             | 3.561,74         |
| <b>05.ISENÇÃO</b>   | <b>336</b> | <b>1.196,75</b>      | <b>3.561,74</b>  |
| 06.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 75%    | 483        | 9.739,58             | 20.164,77        |
| 07.Imposto  | 483        | 1.452,15             | 3.006,53         |
| 08.Adicional  | 433        | 790,11               | 1.824,72         |
| 09.SUBTOTAL   | 483        | 2.242,26             | 4.642,36         |
| <b>10.REDUÇÃO</b>   | <b>483</b> | <b>1.692,55</b>      | <b>3.504,24</b>  |
| 11.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 70%    | -          | -                    | -                |
| 12.Imposto  | -          | -                    | -                |
| 13.Adicional  | -          | -                    | -                |
| 14.SUBTOTAL   | -          | -                    | -                |
| <b>15.REDUÇÃO</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| 16.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 50%    | 46         | 115,69               | 2.515,04         |
| 17.Imposto  | 46         | 17,35                | 377,26           |
| 18.Adicional  | 35         | 10,35                | 295,69           |
| 19.SUBTOTAL   | 46         | 27,70                | 602,24           |
| <b>20.REDUÇÃO</b>   | <b>46</b>  | <b>13,85</b>         | <b>301,12</b>    |
| 21.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 25%    | 170        | 2.591,79             | 15.245,82        |
| 22.Imposto  | 170        | 388,77               | 2.286,87         |
| 23.Adicional  | 150        | 201,27               | 1.341,81         |
| 24.SUBTOTAL   | 170        | 590,04               | 3.470,82         |
| <b>25.REDUÇÃO</b>   | <b>170</b> | <b>147,51</b>        | <b>867,71</b>    |
| 26.Lucro da Exploração da Atividade com Redução de 33,33% | -          | -                    | -                |
| 27.Imposto  | -          | -                    | -                |
| 28.Adicional  | -          | -                    | -                |
| 29.SUBTOTAL   | -          | -                    | -                |
| <b>30.REDUÇÃO</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| <b>31.TOTAL DA ISENÇÃO E REDUÇÃO</b>                      | <b>850</b> | <b>3.050,66</b>      | <b>3.589,01</b>  |
| 32.REDUÇÃO POR REINVESTIMENTO                             | 43         | 37,26                | 866,45           |



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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.         | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|---------------|----------------------|------------------|
| 01.A Alíquota de 15%  | 71.359        | 21.262,64            | 297,97           |
| 02.A Alíquota de 6%   | 26            | 8,63                 | 331,89           |
| 03.Adicional  | 21.915        | 13.358,84            | 609,58           |
| <b>IR CALCULADO (D)</b>   | <b>71.370</b> | <b>34.630,11</b>     | <b>485,22</b>    |
| 04.(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico   | 1.243         | 339,66               | 273,26           |
| 05.(-)Programa de Alimentação do Trabalhador  | 6.096         | 205,26               | 33,67            |
| 06.(-)Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário   | 47            | 46,68                | 993,26           |
| 07.(-)Atividade Audiovisual   | 161           | 28,77                | 178,72           |
| 08.(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente   | 1.186         | 70,46                | 59,41            |
| 09.(-)Isenção de Empresas Estrangeiras de Transporte  | 6             | 40,73                | 6.788,32         |
| 10.(-)Isenção e Redução do Imposto  | 1.034         | 3.004,04             | 2.905,27         |
| 11.(-)Redução por Reinvestimento  | 51            | 41,56                | 814,84           |
| <b>IR DEVIDO (D)</b>  | <b>71.252</b> | <b>30.852,94</b>     | <b>433,01</b>    |
| 12.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital  | 154           | 128,13               | 831,99           |
| 13.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte  | 28.480        | 4.207,33             | 147,73           |
| 14.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal  | 3.527         | 407,27               | 115,47           |
| 15.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 1.818         | 427,67               | 235,24           |
| 16.(-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável  | 783           | 36,35                | 46,42            |
| 17.(-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa   | 26.948        | 26.293,66            | 975,72           |
| <b>IR PAGO (D)</b>  | <b>46.530</b> | <b>31.500,40</b>     | <b>676,99</b>    |
| 18.(-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada   | 262           | 80,25                | 306,29           |
| 19.(-)RET - Patrimônio de Afetação - Imposto de Renda Pago  | 28            | 2,17                 | 77,36            |
| <b>20.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR</b>  | <b>71.495</b> | <b>(729,88)</b>      | <b>(10,21)</b>   |
| <b>20. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)</b>   | <b>47.311</b> | <b>5.407,30</b>      | <b>114,29</b>    |
| <b>20. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)</b>   | <b>24.184</b> | <b>(6.137,18)</b>    | <b>(253,77)</b>  |
| 21.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP  | 110           | 28,68                | 260,73           |
| 22.IMPOSTO DE RENDA SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO  | 2             | 0,08                 | 42,34            |
| 23.IMPOSTO DE RENDA POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES   | -             | -                    | -                |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| <b>01.Lucro Líquido antes da CSLL</b>   | <b>128.467</b> | <b>173.504,69</b>    | <b>1.350,58</b>  |
| 02.Provisões Não Dedutíveis   | 8.205          | 61.123,16            | 7.449,50         |
| 03.Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/1995, art. 13)   | 27.005         | 9.504,49             | 351,95           |
| 04.Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, Celebrados com Pessoa Jurídica de Direito Público    | 203            | 2.689,75             | 13.249,99        |
| 05.Lucros Disponibilizados no Exterior  | 299            | 3.269,41             | 10.934,47        |
| 06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior  | 11             | 17,79                | 1.617,24         |
| 07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências  | 984            | 1.920,58             | 1.951,81         |
| 08.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)   | 2.443          | 17.414,69            | 7.128,40         |
| 09.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 1.611          | 7.829,96             | 4.860,31         |
| 10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 4.369          | 37.504,31            | 8.584,19         |
| 11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior   | 30             | 34,42                | 1.147,17         |
| 12.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio   | 119            | 87,08                | 731,78           |
| 13.Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º)                                       | 160            | 656,09               | 4.100,59         |
| 14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)   | 229            | 199,80               | 872,49           |
| 15.Realização de Reserva de Reavaliação   | 1.788          | 3.188,89             | 1.783,49         |
| 16.Encargos de Depreciação, Amortização e Exaustão e Baixa de Bens - Diferença de Correção Monetária - IPC/BTNF                       | 2.079          | 490,65               | 236,00           |
| 17.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35, § 1º)  | 107            | 38,13                | 356,32           |
| 18.Outras Adições   | 14.343         | 41.533,63            | 2.895,74         |
| <b>19.SOMA DAS ADIÇÕES</b>  | <b>42.359</b>  | <b>187.502,81</b>    | <b>4.426,52</b>  |
| 20.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis  | 3.619          | 40.983,70            | 11.324,59        |
| 21.(-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição  | 2.259          | 2.144,59             | 949,35           |
| 22.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 5.321          | 118.739,38           | 22.315,24        |
| 23.(-)Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, Celebrados com Pessoa Jurídica de Direito Público | 184            | 1.901,49             | 10.334,20        |
| 24.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior   | 7              | 4,44                 | 634,00           |
| 25.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 2.669          | 25.141,38            | 9.419,78         |
| 26.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP 1.858-10/1999, art. 30)  | 1.591          | 11.509,18            | 7.233,93         |
| 27.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)   | 36             | 33,57                | 932,51           |
| 28.(-)Outras Exclusões  | 8.670          | 66.356,47            | 7.653,57         |
| <b>29.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>  | <b>17.660</b>  | <b>266.814,20</b>    | <b>15.108,39</b> |
| 30.BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO   | 126.757        | 94.193,30            | 743,10           |
| 31.(-)Atividades em Geral   | -              | -                    | -                |
| 32.(-)Atividade Rural   | 645            | 476,51               | 738,77           |
| 33.BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES   | 126.282        | 93.912,01            | 743,67           |
| 34.(-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral   | 23.425         | 24.247,27            | 1.035,10         |
| 35.(-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividade Rural   | 177            | 161,49               | 912,37           |
| 36.BASE DE CÁLCULO DA CSLL  | 126.207        | 69.503,25            | 550,71           |
| <b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)</b>  | <b>62.138</b>  | <b>134.542,10</b>    | <b>2.165,21</b>  |
| 36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)   | 64.067         | (65.038,85)          | (1.015,17)       |
| 37.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade  | 71.286         | 12.202,54            | 171,18           |
| 38.Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anteriormente (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, §§ 7º, 11 e 12)                | 8              | 0,07                 | 8,38             |
| <b>39.TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO</b>  | <b>71.557</b>  | <b>12.241,52</b>     | <b>171,07</b>    |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.  | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|--------|----------------------|------------------|
| 40.(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)   | 108    | 1,14                 | 10,57            |
| 41.(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)                | 107    | 0,80                 | 7,49             |
| 42.Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)   | 235    | 10,75                | 45,76            |
| 43.(-)CSLL Mensal Paga por Estimativa  | 26.996 | 10.682,25            | 395,70           |
| 44.(-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada                                    | 255    | 29,80                | 116,86           |
| 45.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19) | 79     | 44,45                | 562,65           |
| 46.(-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal   | 3.480  | 140,82               | 40,46            |
| 47.(-)CSLL Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                      | 13.113 | 295,64               | 22,55            |
| 48.(-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)        | 629    | 14,39                | 22,89            |
| 49.(-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)    | 1.275  | 99,32                | 77,90            |
| 50.(-)RET - Patrimônio de Afetação - CSLL Paga   | -      | -                    | -                |
| <b>51.CSLL A PAGAR</b>   | -      | -                    | -                |
| 52.CSLL A PAGAR DE SCP   | -      | -                    | -                |
| 53.CSLL SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO   | -      | -                    | -                |
| 54.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES  | -      | -                    | -                |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| 01.Valor do Imposto de Renda a Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções           | 629        | 1.391,71             | 2.212,57         |
| 02.Valor do IR com Vencimento em 2004 s/ o Lucro Inflacionário Tributado à Aliq. Reduzida | 3          | 81,52                | 27.172,00        |
| <b>03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS</b>  | <b>632</b> | <b>1.473,22</b>      | <b>2.331,05</b>  |
| 04.Finor (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo   | 432        | 119,07               | 275,62           |
| 05.Finam (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo   | 194        | 56,11                | 289,25           |
| 06.SUBTOTAL (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo  | 606        | 175,18               | 289,08           |
| 07.Funres (até 17%) - Valor Líquido do Incentivo  | 15         | 1,95                 | 129,91           |
| <b>08.TOTAL DOS INCENTIVOS - Valor Líquido do Incentivo</b>                               | <b>617</b> | <b>177,13</b>        | <b>287,08</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<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|-------|----------------------|------------------|
| <b>EXPORTAÇÕES/EMPRESTIMOS</b>  |       | <b>212.762,47</b>    |                  |
| <b>BENS</b>   |       | <b>203.872,21</b>    |                  |
| 01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas  | 1.259 | 88.546,10            | 70.330,50        |
| 02.Export. de Bens p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | 355   | 62.602,41            | 176.344,83       |
| 03.Demais Exportações de Bens   | 1.195 | 52.723,70            | 44.120,25        |
| <b>SERVIÇOS</b>   |       | <b>6.110,93</b>      |                  |
| 04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas  | 740   | 4.835,15             | 6.533,99         |
| 05.Export. de Serv. p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                         | 49    | 374,45               | 7.641,76         |
| 06.Demais Exportações de Serviços   | 255   | 901,34               | 3.534,65         |
| <b>DIREITOS</b>   |       | <b>86,04</b>         |                  |
| 07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas  | 10    | 75,31                | 7.530,99         |
| 08.Export. de Dir. p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | -     | -                    | -                |
| 09.Demais Exportações de Direitos   | 7     | 10,73                | 1.533,30         |
| <b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA</b>   |       | <b>2.600,13</b>      |                  |
| 10.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Vinculadas                                     | 45    | 304,63               | 6.769,52         |
| 11.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida | 28    | 237,04               | 8.465,79         |
| 12.Operações Registradas no BC - Pessoas Vinculadas   | 44    | 801,34               | 18.212,36        |
| 13.Operações Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida     | 16    | 1.257,12             | 78.569,90        |
| <b>OUTROS</b>   |       |                      |                  |
| 14.Demais Receitas Auferidas  | 21    | 93,15                | 4.435,70         |
| <b>IMPORTAÇÕES/EMPRESTIMOS</b>  |       | <b>148.404,91</b>    |                  |
| <b>BENS</b>   |       | <b>136.116,32</b>    |                  |
| 15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas  | 1.612 | 54.307,80            | 33.689,70        |
| 16.Import. de Bens de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | 126   | 29.036,95            | 230.452,00       |
| 17.Demais Importações de Bens   | 1.082 | 52.771,57            | 48.772,25        |
| <b>SERVIÇOS</b>   |       | <b>5.771,18</b>      |                  |
| 18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas  | 251   | 1.862,22             | 7.419,20         |
| 19.Import. de Serv. de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                         | 18    | 1.455,83             | 80.879,32        |
| 20.Demais Importações de Serviços   | 155   | 2.453,13             | 15.826,65        |
| <b>DIREITOS</b>   |       | <b>6.486,77</b>      |                  |
| 21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas  | 73    | 1.925,08             | 26.370,90        |
| 22.Import. de Dir. de Pessoas Resid. em Países c/ Tribut. Favorecida                        | 6     | 1.811,11             | 301.851,66       |
| 23.Demais Importações de Direitos   | 35    | 2.750,58             | 78.588,13        |
| <b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS</b>  |       | <b>3.827,57</b>      |                  |
| 24.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Vinculadas                                     | 44    | 137,65               | 3.128,51         |
| 25.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida | 10    | 69,33                | 6.932,74         |
| 26.Operações Registradas no BC - Pessoas Vinculadas   | 352   | 1.872,97             | 5.320,93         |
| 27.Operações Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida     | 56    | 1.747,62             | 31.207,49        |
| <b>OUTROS</b>   |       | <b>1.974,25</b>      |                  |
| 28.Demais Encargos Incorridos   | 100   | 1.899,35             | 18.993,46        |
| 29.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias                          | 54    | 5,80                 | 107,47           |
| 30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias  | 145   | 50,78                | 350,21           |
| 31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias  | 11    | 18,32                | 1.665,35         |

**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<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|-------|----------------------|------------------|
| 01.Total de Exportações de Bens                                    | 3.016 | 62.677,58            | 20.781,69        |
| 02.Total de Exportações de Serviços                                | 671   | 4.088,93             | 6.093,79         |
| 03.Total de Exportações de Direitos                                | 22    | 642,45               | 29.202,22        |
| 04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras            | 107   | 390,11               | 3.645,90         |
| 05.Total de Importações de Bens                                    | 2.570 | 21.811,52            | 8.486,97         |
| 06.Total de Importações de Serviços                                | 255   | 1.473,84             | 5.779,77         |
| 07.Total de Importações de Direitos                                | 93    | 975,12               | 10.485,20        |
| 08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras           | 370   | 2.239,11             | 6.051,66         |
| 09.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias | 253   | 114,63               | 453,07           |
| 10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias                 | 243   | 23,62                | 97,21            |
| 11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias               | 6     | 1,54                 | 256,32           |

**FICHA 44 - Participações no exterior - Resultado do Período de Apuração  
LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil   |
|---|------------|----------------------|--------------------|
| 01.Receita Líquida  | 476        | 123.100,93           | 258.615,40         |
| 02.(-)Custos dos Bens e Serviços Vendidos   | 406        | 111.296,21           | 274.128,60         |
| <b>03.LUCRO BRUTO</b>   | <b>477</b> | <b>11.804,72</b>     | <b>24.747,83</b>   |
| 04.Receitas Financeiras Auferidas com a Vinculada no Brasil                                 | 94         | 2.690,60             | 28.623,42          |
| 05.Outras Receitas Operacionais   | 384        | 7.326,52             | 19.079,47          |
| 06.(-)Despesas Financeiras Pagas ou Creditadas à Vinculada no Brasil                        | 114        | 1.702,12             | 14.930,85          |
| 07.(-) Despesas Operacionais  | 688        | 14.090,55            | 20.480,44          |
| <b>08.LUCRO OPERACIONAL</b>   | <b>789</b> | <b>6.029,17</b>      | <b>7.641,53</b>    |
| 09.Outras Receitas  | 275        | 4.859,70             | 17.671,63          |
| 10.(-)Outras Despesas   | 350        | 3.982,11             | 11.377,45          |
| <b>11.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>   | <b>855</b> | <b>6.906,76</b>      | <b>8.078,08</b>    |
| 12.(-)Imposto Devido  | 223        | 1.079,06             | 4.838,81           |
| <b>13.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>  | <b>855</b> | <b>5.827,70</b>      | <b>6.816,03</b>    |
| 14.LUCRO ARBITRADO NO PERÍODO DE APURAÇÃO ANTES DO IMPOSTO (Lei nº 9.430/1996, art. 16, II) | 2          | 63,39                | 31.693,51          |
| 15.(-)Imposto Devido  | 3          | 114,79               | 38.264,29          |
| <b>16.LUCRO ARBITRADO NO PERÍODO DE APURAÇÃO APÓS O IMPOSTO</b>                             | <b>4</b>   | <b>(51,41)</b>       | <b>(12.851,46)</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 01.Caixa  | 115.912        | 8.857,18             | 76,41            |
| 02.Bancos   | 101.487        | 36.130,33            | 356,01           |
| 03.Valores Mobiliários  | 31.566         | 141.390,28           | 4.479,20         |
| 04.Estoques   | 65.389         | 219.680,81           | 3.359,60         |
| 05.Imóveis Destinados a Venda   | 4.049          | 11.305,56            | 2.792,18         |
| 06.Adiantamentos a Fornecedores                                       | 27.032         | 24.096,73            | 891,42           |
| 07.Clientes   | 73.437         | 376.422,28           | 5.125,79         |
| 08.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo   | 2.509          | 2.609,84             | 1.040,19         |
| 09.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais | 2.528          | 7.730,22             | 3.057,84         |
| 10.Impostos e Contribuições a Recuperar                               | 92.996         | 71.838,78            | 772,49           |
| 11.Despesas do Exercício Seguinte                                     | 29.542         | 12.626,96            | 427,42           |
| 12.Outras Contas  | 66.018         | 109.606,35           | 1.660,25         |
| 13.(-)Contas Retificadoras  | 12.209         | 54.613,74            | 4.473,24         |
| <b>14.TOTAL DO CIRCULANTE</b>   | <b>131.252</b> | <b>967.681,58</b>    | <b>7.372,70</b>  |
| 15.Clientes   | 3.637          | 70.438,96            | 19.367,32        |
| 16.Créditos com Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)                   | 16.023         | 206.341,09           | 12.877,81        |
| 17.Valores Mobiliários  | 4.825          | 21.805,86            | 4.519,35         |
| 18.Depósitos Judiciais  | 20.992         | 31.541,01            | 1.502,53         |
| 19.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo   | 1.828          | 10.568,75            | 5.781,59         |
| 20.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais | 2.002          | 35.049,95            | 17.507,47        |
| 21.Outras Contas  | 29.462         | 158.247,33           | 5.371,24         |
| 22.(-)Contas Retificadoras  | 1.365          | 20.988,63            | 15.376,28        |
| <b>23.TOTAL REALIZÁVEL LONGO PRAZO</b>                                | <b>50.635</b>  | <b>513.004,33</b>    | <b>10.131,42</b> |
| 24.Participações Permanentes em Coligadas ou Controladas              | 14.050         | 761.432,43           | 54.194,48        |
| 25.Investimentos Decorrentes de Incentivos Fiscais                    | 13.729         | 2.084,96             | 151,87           |
| 26.Outros Investimentos   | 32.290         | 38.954,58            | 1.206,40         |
| 27.Ágios em Investimentos   | 1.935          | 78.328,91            | 40.480,05        |
| 28.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)        | 5.568          | 5.603,44             | 1.006,37         |
| 29.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                    | 449            | 368,87               | 821,55           |
| 30.(-)Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos      | 2.535          | 28.958,02            | 11.423,28        |
| <b>31.TOTAL DOS INVESTIMENTOS</b>                                     | <b>46.252</b>  | <b>857.815,17</b>    | <b>18.546,55</b> |
| 32.Terrenos   | 32.374         | 66.950,76            | 2.068,04         |
| 33.Edifícios e Construções  | 40.280         | 285.384,33           | 7.085,01         |
| 34.Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais                   | 76.374         | 694.514,22           | 9.093,59         |
| 35.Veículos   | 64.497         | 47.645,92            | 738,73           |
| 36.Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais                        | 95.960         | 41.542,85            | 432,92           |
| 37.Recursos Minerais  | 575            | 5.402,94             | 9.396,41         |
| 38.Florestamento e Reflorestamento                                    | 1.333          | 7.643,29             | 5.733,90         |
| 39.Direitos Contratuais de Exploração de Florestas                    | 296            | 273,81               | 925,05           |
| 40.Outras Imobilizações   | 63.271         | 231.180,53           | 3.653,82         |
| 41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)        | 11.652         | 41.033,26            | 3.521,56         |
| 42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                    | 1.473          | 4.979,99             | 3.380,85         |
| 43.(-)Depreciações, Amortizações e Quotas de Exaustão                 | 95.344         | 554.066,66           | 5.811,24         |
| <b>44.TOTAL DO IMOBILIZADO</b>  | <b>113.346</b> | <b>872.485</b>       | <b>7.697,54</b>  |
| 45.Despesas Pré-Operacionais ou Pré-Industriais                       | 10.924         | 41.872,72            | 3.833,09         |
| 46.Despesas com Pesquisas Científicas ou Tecnológicas                 | 673            | 3.537,74             | 5.256,67         |
| 47.Demais Aplicações em Despesas Amortizáveis                         | 8.289          | 58.986,00            | 7.116,18         |
| 48.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)        | 821            | 472,34               | 575,32           |
| 49.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                    | 147            | 177,48               | 1.207,34         |
| 50.(-)Amortização do Diferido   | 11.565         | 46.437,54            | 4.015,35         |
| <b>51.TOTAL DO DIFERIDO</b>   | <b>17.905</b>  | <b>58.608,74</b>     | <b>3.273,32</b>  |
| <b>52.TOTAL DO PERMANENTE</b>   | <b>118.908</b> | <b>1.788.909,15</b>  | <b>15.044,48</b> |
| <b>53.TOTAL DO ATIVO</b>  | <b>132.959</b> | <b>3.269.595,06</b>  | <b>24.591,00</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|----------------|----------------------|-------------------|
| 01.Fornecedores   | 87.369         | 253.131,69           | 2.897,27          |
| 02.Financiamentos a Curto Prazo                                       | 47.008         | 234.968,46           | 4.998,48          |
| 03.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher                         | 116.907        | 79.918,55            | 683,61            |
| 04.Salários a Pagar   | 71.765         | 9.931,63             | 138,39            |
| 05.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados                          | 4.376          | 41.723,91            | 9.534,72          |
| 06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido          | 41.721         | 5.244,99             | 125,72            |
| 07.Provisão para o Imposto de Renda                                   | 40.666         | 13.986,92            | 343,95            |
| 08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias                      | 801            | 669,90               | 836,33            |
| 09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias                      | 715            | 1.960,49             | 2.741,94          |
| 10.Outras Contas  | 89.670         | 213.044,53           | 2.375,87          |
| 11.(-)Contas Retificadoras  | 1.569          | 2.151,26             | 1.371,10          |
| <b>12.TOTAL DO CIRCULANTE</b>   | <b>125.379</b> | <b>852.429,82</b>    | <b>6.798,82</b>   |
| 13.Fornecedores   | 2.995          | 14.338,60            | 4.787,51          |
| 14.Financiamentos a Longo Prazo                                       | 26.460         | 367.354,89           | 13.883,40         |
| 15.Empréstimos de Sócios/Acionistas Não Administradores               | 10.669         | 23.660,08            | 2.217,65          |
| 16.Créditos de Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)                    | 19.979         | 187.144,11           | 9.367,04          |
| 17.Provisão para o Imposto de Renda sobre Lucros Diferidos            | 803            | 3.736,69             | 4.653,41          |
| 18.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias                      | 454            | 4.862,43             | 10.710,21         |
| 19.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias                      | 587            | 13.264,11            | 22.596,43         |
| 20.Outras Contas  | 33.024         | 317.078,04           | 9.601,44          |
| 21.(-)Contas Retificadoras  | 666            | 1.505,73             | 2.260,85          |
| <b>22.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>                                | <b>66.619</b>  | <b>929.933,22</b>    | <b>13.958,98</b>  |
| 23.Receita de Exercícios Futuros                                      | 6.394          | 37.942,08            | 5.934,01          |
| 24.(-)Custos e Despesas Correspondentes                               | 2.364          | 10.510,71            | 4.446,16          |
| <b>25.TOTAL RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>                       | <b>6.501</b>   | <b>27.431,36</b>     | <b>4.219,56</b>   |
| 26.Capital de Domiciliados e Residentes no País                       | 126.449        | 1.053.139,61         | 8.328,57          |
| 27.Capital de Domiciliados e Residentes no Exterior                   | 8.664          | 263.791,26           | 30.446,82         |
| 28.(-)Capital a Realizar  | 8.365          | 17.754,83            | 2.122,51          |
| <b>29.TOTAL CAPITAL REALIZADO</b>                                     | <b>129.674</b> | <b>1.299.176,04</b>  | <b>10.018,79</b>  |
| 30.Reservas de Capital  | 46.932         | 173.984,17           | 3.707,15          |
| 31.Reservas de Reavaliação  | 9.197          | 101.010,04           | 10.982,93         |
| 32.Reservas de Lucros   | 16.560         | 213.348,91           | 12.883,39         |
| 33.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/1995, art. 9º, § 9º) | 1.976          | 7.016,70             | 3.550,96          |
| 34.Outras Reservas  | 11.996         | 26.653,70            | 2.221,88          |
| <b>35.TOTAL DAS RESERVAS</b>  | <b>64.897</b>  | <b>522.013,53</b>    | <b>8.043,72</b>   |
| 36.Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléia            | 65.969         | 228.677,60           | 3.466,44          |
| 37.(-)Prejuízos Acumulados  | 78.069         | 591.501,16           | 7.576,65          |
| 38.(-)Ações em Tesouraria   | 1.094          | 4.092,82             | 3.741,15          |
| 39.Outras   | 5.075          | 10.078,69            | 1.985,95          |
| <b>40.TOTAL OUTRAS CONTAS</b>   | <b>123.855</b> | <b>(356.835,40)</b>  | <b>(2.881,07)</b> |
| <b>41.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                    | <b>132.476</b> | <b>1.464.354,16</b>  | <b>11.053,73</b>  |
| <b>42.TOTAL DO PASSIVO</b>  | <b>132.829</b> | <b>3.274.148,57</b>  | <b>24.649,35</b>  |

**FICHA 47 - Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados**  
**LUCRO REAL - PJ EM GERAL E CORRETORAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|----------------|----------------------|-------------------|
| 01.Saldo de Lucros Acumulados                              | 61.853         | 198.356,00           | 3.206,89          |
| 01. Saldo de Lucros Acumulados (+)                         | 61.853         | 198.356,00           | 3.206,89          |
| 01. Saldo de Lucros Acumulados (-)                         | -              | -                    | -                 |
| 02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores     | 7.174          | 19.989,70            | 2.786,41          |
| 03.Reversão de Reservas                                    | 2.577          | 12.032,59            | 4.669,22          |
| 04.Outros Recursos   | 2.234          | 31.566,30            | 14.129,94         |
| 05.Lucro Líquido do Ano                                    | 63.249         | 209.997,19           | 3.320,17          |
| 05. Lucro Líquido do Ano (+)                               | 63.205         | 210.004,43           | 3.322,59          |
| 05. Lucro Líquido do Ano (-)                               | 44             | (7,24)               | (164,60)          |
| 06.(-)Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados               | 65.738         | 549.907,71           | 8.365,14          |
| 07.(-)Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores | 9.783          | 12.550,72            | 1.282,91          |
| 08.(-)Prejuízo Líquido do Ano                              | 63.414         | 84.286,24            | 1.329,14          |
| <b>09.TOTAL</b>  | <b>129.484</b> | <b>(174.800,62)</b>  | <b>(1.349,98)</b> |
| 10.Transferências para Reservas                            | 5.180          | 68.098,70            | 13.146,47         |
| 11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados  | 18.765         | 65.926,14            | 3.513,25          |
| 12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital              | 3.061          | 10.869,34            | 3.550,91          |
| 13.Outras Destinações                                      | 1.721          | 11.061,69            | 6.427,48          |
| <b>14.TOTAL</b>  | <b>24.074</b>  | <b>155.955,87</b>    | <b>6.478,19</b>   |
| <b>15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>                   | <b>127.994</b> | <b>(330.756,49)</b>  | <b>(2.584,16)</b> |
| 15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)                      | 58.945         | 252.155,08           | 4.277,80          |
| 15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)                      | 69.049         | (582.911,57)         | (8.442,00)        |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.  | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|--------|----------------------|------------------|
| 01.Programa de Desenvolvimento Tecnológico Industrial/Agropecuário | 136    | 659,33               | 4.848,01         |
| 02.Atividade Audiovisual   | 244    | 53,66                | 219,91           |
| 03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente      | 1.393  | 78,25                | 56,18            |
| 04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral | 39.195 | 382.738,29           | 9.764,98         |
| 05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural     | 1.617  | 6.098,85             | 3.771,71         |
| 06.Contribuição para o INSS  | 90.254 | 38.431,56            | 425,82           |
| 07.Contribuição para o FGTS  | 81.891 | 13.207,15            | 161,28           |
| 08.Planos de Poupança e Investimentos (PAIT)                       | 310    | 114,84               | 370,45           |
| 09.Fundos de Aposentadoria Programada Individual (FAPI)            | 128    | 60,88                | 475,62           |
| 10.Despesas com Plano de Previdência Privada                       | 3.611  | 3.616,77             | 1.001,60         |
| 11.Aquisições para o Ativo Imobilizado                             | 51.496 | 122.935,62           | 2.387,28         |
| 12.Baixas do Ativo Imobilizado                                     | 25.747 | 20.675,27            | 803,02           |



## LUCRO REAL - FINANCEIRAS

### FICHAS CONSOLIDADAS

| FICHA | DESCRIÇÃO  |
|-------|--|
| 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  |
| 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                              |

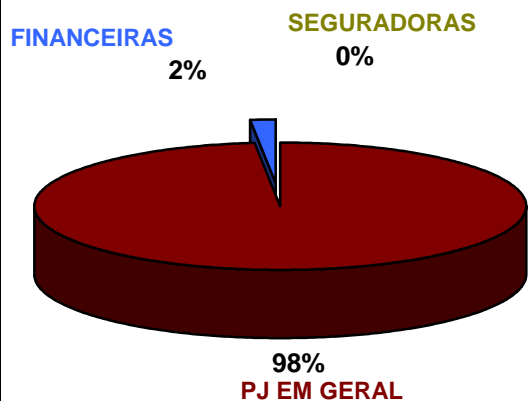
## INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

### SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

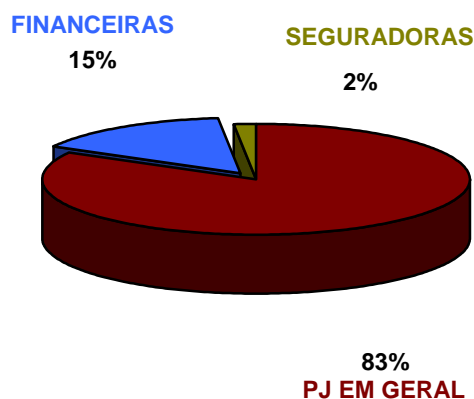
| ITEM                                    | FREQ.        | VALOR                |                  |
|---|--------------|----------------------|------------------|
|   |              | TOTAL<br>R\$ MILHÕES | MÉDIA<br>R\$ MIL |
| <b>ATIVO TOTAL</b>                      | <b>2.261</b> | <b>1.645.227</b>     | <b>727.655</b>   |
| <b>RECEITA DA ATIV. FINANCEIRA</b>      | <b>2.129</b> | <b>455.042</b>       | <b>213.735</b>   |
| <b>RESULTADO DA ATIV. FINANCEIRA</b>    | <b>2.136</b> | <b>90.432</b>        | <b>42.337</b>    |
| RESULT. ATIV. FINANCEIRA (+)            | 2.045        | 91.299               | 44.645           |
| RESULT. ATIV. FINANCEIRA (-)            | 77           | (867)                | (11.264)         |
| <b>LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇ.</b> | <b>2.208</b> | <b>22.696</b>        | <b>10.279</b>    |
| LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO(+)    | 1.704        | 28.010               | 16.438           |
| LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO(-)    | 504          | (5.314)              | (10.544)         |
| <b>LUCRO REAL</b>                       | <b>1.675</b> | <b>15.635</b>        | <b>9.334</b>     |
| LUCRO REAL (+)                          | 1.126        | 18.515               | 16.443           |
| LUCRO REAL (-)                          | 549          | (2.880)              | (5.246)          |
| <b>IR CALCULADO</b>                     | <b>1.209</b> | <b>4.615</b>         | <b>3.817</b>     |
| <b>IR DEVIDO</b>                        | <b>1.211</b> | <b>4.512</b>         | <b>3.726</b>     |

### PARTICIPAÇÃO RELATIVA

#### Nº DE EMPRESAS



#### RECEITA



## FICHA 04B - Despesas de Atividade Financeira

### LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|--------------|----------------------|-------------------|
| 01.Despesas de Depósitos de Poupança                              | 54           | 11.090,01            | 205.370,58        |
| 02.Despesas de Depósitos Interfinanceiros                         | 202          | 12.055,22            | 59.679,29         |
| 03.Despesas de Depósitos de Aviso Prévio                          | 557          | 666,42               | 1.196,44          |
| 04.Despesas de Depósitos a Prazo                                  | 918          | 25.418,18            | 27.688,65         |
| 05.Despesas de Depósitos Judiciais                                | 88           | 5.980,48             | 67.959,95         |
| 06.Despesas de Operações Compromissadas                           | 197          | 29.849,90            | 151.522,35        |
| 07.Despesas de Aceites Cambiais                                   | 27           | 117,66               | 4.357,71          |
| 08.Despesas de Letras Imobiliárias e Hipotecárias                 | 126          | 5.263,54             | 41.774,16         |
| 09.Despesas de Depósitos Especiais - APE                          | 9            | 1,08                 | 120,34            |
| 10.Despesas de Obrigações por Empréstimos e Repasses              | 903          | 29.058,44            | 32.179,89         |
| 11.Despesas de Arrendamento Mercantil                             | 89           | 6.173,28             | 69.362,64         |
| 12.Despesas de Câmbio   | 141          | 24.395,33            | 173.016,55        |
| 13.Prejuízos em Cessão de Créditos                                | 231          | 485,09               | 2.099,96          |
| 14.Prejuízos com Títulos de Renda Fixa                            | 256          | 1.310,25             | 5.118,17          |
| 15.Prejuízos com Títulos de Renda Variável                        | 186          | 897,35               | 4.824,48          |
| 16.Prejuízos em Operações com Ações                               | 26           | 21,41                | 823,35            |
| 17.Outros Prejuízos com Títulos e Valores Mobiliários             | 274          | 190.591,61           | 695.589,82        |
| 18.Ajuste Negativo a Valor de Mercado(Lei nº 10.637/2002, art.35) | 214          | 21.235,36            | 99.230,65         |
| <b>19.DESPESAS DA ATIVIDADE FINANCEIRA</b>                        | <b>1.581</b> | <b>364.610,61</b>    | <b>230.620,25</b> |

## FICHA 05B - Despesas Operacionais

### LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|--------------|----------------------|------------------|
| 01.Remuneração a Dirigentes e a Conselho de Administração                         | 1.419        | 566,14               | 398,97           |
| 02.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados          | 1.905        | 23.691,97            | 12.436,73        |
| 03.Serviços Prestados por Terceiros   | 2.120        | 10.135,09            | 4.780,70         |
| 04.Serviços do Sistema Financeiro Nacional  | 1.947        | 2.450,67             | 1.258,69         |
| 05.Comunicações   | 1.854        | 3.440,10             | 1.855,50         |
| 06.Encargos Sociais (inclusive FGTS)  | 1.941        | 6.316,71             | 3.254,36         |
| 07.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico (Lei nº 8.313/1991)      | 250          | 131,63               | 526,52           |
| 08.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa (Lei nº 9.249/1995, art. 13, § 2º) | 13           | 10,05                | 773,30           |
| 09.Doações a Entidades Cíveis   | 180          | 129,25               | 718,04           |
| 10.Outras Contribuições e Doações   | 491          | 459,57               | 935,98           |
| 11.Viagens, Diárias e Ajudas de Custo   | 1.420        | 547,66               | 385,68           |
| 12.Alimentação do Trabalhador   | 1.361        | 2.486,10             | 1.826,67         |
| 13.PIS/Pasep  | 1.886        | 874,59               | 463,73           |
| 14.Cofins   | 1.628        | 5.348,35             | 3.285,23         |
| 15.CPMF   | 1.962        | 693,00               | 353,21           |
| 16.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL                       | 1.924        | 1.683,62             | 875,06           |
| 17.Arrendamento Mercantil   | 141          | 742,74               | 5.267,64         |
| 18.Aluguéis   | 1.462        | 2.563,87             | 1.753,67         |
| 19.Despesas com Veículos e de Conservação de Bens e Instalações                   | 1.622        | 1.504,45             | 927,53           |
| 20.Propaganda e Publicidade   | 1.297        | 1.539,37             | 1.186,87         |
| 21.Multas   | 1.403        | 108,96               | 77,66            |
| 22.Encargos de Depreciação e Amortização  | 1.836        | 4.628,87             | 2.521,17         |
| 23.Promoções, Publicidade e Relações Públicas                                     | 1.550        | 1.159,55             | 748,10           |
| 24.Gratificações a Administradores  | 96           | 135,36               | 1.409,99         |
| 25.Despesas com Provisões para Operações de Crédito                               | 1.724        | 45.578,63            | 26.437,72        |
| 26.Aprovisionamentos e Ajustes Patrimoniais                                       | 924          | 15.575,75            | 16.856,87        |
| 27.Assistência Médica, Odontológica e Farmacêutica a Empregados                   | 1.108        | 1.118,34             | 1.009,33         |
| 28.Processamento de Dados   | 1.716        | 4.164,93             | 2.427,12         |
| 29.Bens de Natureza Permanente Deduzidos como Despesa                             | 233          | 18,42                | 79,06            |
| 30.Outras Despesas Operacionais   | 2.562        | 37.092,03            | 14.477,77        |
| <b>31.TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>   | <b>2.940</b> | <b>174.895,77</b>    | <b>59.488,36</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|--------------|----------------------|-------------------|
| 01.Rendas de Adiantamentos a Depositantes                               | 958          | 937,66               | 978,77            |
| 02.Rendas de Empréstimos e Títulos Descontados                          | 1.528        | 60.604,60            | 39.662,70         |
| 03.Rendas de Financiamentos   | 562          | 34.537,03            | 61.453,79         |
| 04.Rendas de Financiamentos Rurais                                      | 458          | 5.657,17             | 12.351,91         |
| 05.Rendas de Financiamentos Agroindustriais                             | 26           | 257,00               | 9.884,80          |
| 06.Rendas de Financiamentos Imobiliários, Habitacionais ou Hipotecário  | 57           | 3.811,72             | 66.872,34         |
| 07.Outras Rendas de Operações de Crédito                                | 151          | 70,58                | 467,43            |
| 08.Rendas de Arrendamento Mercantil                                     | 77           | 7.614,68             | 98.891,89         |
| 09.Rendas de Câmbio   | 156          | 27.771,89            | 178.024,91        |
| 10.Rendas de Aplicações Interfinanceiras de Liquidez                    | 497          | 18.194,39            | 36.608,43         |
| 11.Rendas de Títulos de Renda Fixa                                      | 1.225        | 48.565,07            | 39.644,95         |
| 12.Rendas de Títulos de Renda Variável                                  | 312          | 30.815,25            | 98.766,84         |
| 13.Outras Rendas de Títulos e Valores Mobiliários                       | 847          | 20.905,03            | 24.681,26         |
| 14.Lucros com Títulos de Renda Fixa                                     | 227          | 2.276,42             | 10.028,27         |
| 15.Lucros com Títulos de Renda Variável                                 | 57           | 21.502,46            | 377.236,13        |
| 16.Lucros em Operações com Ações  | 27           | 2.315,78             | 85.769,62         |
| 17.Hedge de Taxas de Juros  | 36           | 15.775,67            | 438.212,93        |
| 18.Hedge de Câmbio  | 32           | 26.257,63            | 820.551,04        |
| 19.Hedge de Ouro  | 1            | 5,46                 | 5.459,60          |
| 20.Swap   | 130          | 59.468,08            | 457.446,80        |
| 21.Intermediação de Swap  | 36           | 145,82               | 4.050,52          |
| 22.Outros Lucros com Títulos e Valores Mobiliários                      | 107          | 28.717,51            | 268.387,92        |
| 23.Lucros em Cessão de Créditos   | 12           | 32,40                | 2.699,89          |
| 24.Recuperações de Créditos Baixados como Prejuízo                      | 821          | 5.405,11             | 6.583,57          |
| 25.Rendas de Créditos Decorrentes de Contratos de Exportação Adquiridos | 13           | 104,15               | 8.011,57          |
| 26.Rendas de Aplicações no Exterior                                     | 74           | 927,17               | 12.529,30         |
| 27.Rendas de Créditos por Avais e Fianças Honrados                      | 17           | 13,37                | 786,21            |
| 28.Rendas de Créditos Vinculados ao BACEN e ao SFH                      | 71           | 10.759,65            | 151.544,40        |
| 29.Rendas de Garantias Prestadas  | 106          | 763,56               | 7.203,37          |
| 30.Rendas de Operações Especiais e Créditos Específicos                 | 78           | 205,34               | 2.632,52          |
| 31.Rendas de Repasses Interfinanceiros                                  | 320          | 236,35               | 738,60            |
| 32.Ajuste Positivo a Valor de Mercado                                   | 216          | 20.388,16            | 94.389,63         |
| <b>33.RECEITAS DA ATIVIDADE FINANCEIRA</b>                              | <b>2.129</b> | <b>455.042,16</b>    | <b>213.735,16</b> |
| 34.(-)Despesas da Atividade Financeira                                  | 1.581        | 364.610,61           | 230.620,25        |
| <b>35.RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA</b>                             | <b>2.136</b> | <b>90.431,55</b>     | <b>42.336,87</b>  |
| 35. RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA (+)                               | 2.045        | 91.298,89            | 44.644,93         |
| 35. RESULTADO DA ATIVIDADE FINANCEIRA (-)                               | 77           | (867,34)             | (11.264,20)       |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|--------------|----------------------|------------------|
| 36.Rendas de Prestação de Serviços                               | 1.382        | 34.553,81            | 25.002,75        |
| 37.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio                     | 148          | 1.796,30             | 12.137,15        |
| 38.Rendas de Ajustes em Investimentos no Exterior                | 29           | 2.589,95             | 89.308,47        |
| 39.Resultados Positivos em Participações Societárias             | 342          | 23.964,23            | 70.070,84        |
| 40.Variações Cambiais Ativas                                     | 29           | 1.802,11             | 62.141,64        |
| 41.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior         | 5            | 8,55                 | 1.710,12         |
| 42.Reversão dos Saldos das Provisões Operacionais                | 1.314        | 12.688,18            | 9.656,15         |
| 43.Outras Receitas Operacionais                                  | 1.789        | 27.762,55            | 15.518,47        |
| 44.(-)Despesas Operacionais                                      | 2.218        | 141.552,35           | 63.819,82        |
| 45.(-)Juros sobre o Capital Próprio                              | 268          | 8.198,63             | 30.591,90        |
| 46.(-)Variações Cambiais Passivas                                | 32           | 2.643,29             | 82.602,73        |
| 47.(-)Resultados Negativos em Participações Societárias          | <b>129</b>   | <b>10.146,57</b>     | <b>78.655,56</b> |
| 48.(-)Perdas em Operações Realizadas no Exterior                 | 16           | 1.899,35             | 118.709,18       |
| <b>49.LUCRO OPERACIONAL</b>                                      | <b>2.211</b> | <b>31.157,02</b>     | <b>14.091,82</b> |
| 49. LUCRO OPERACIONAL (+)  | 1.693        | 36.442,57            | 21.525,44        |
| 49. LUCRO OPERACIONAL (-)  | 518          | (5.285,56)           | (10.203,78)      |
| 50.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente | 307          | 1.099,95             | 3.582,90         |
| 51.Outras Receitas Não Operacionais                              | 993          | 1.691,89             | 1.703,81         |
| 52.(-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados               | 151          | 1.002,48             | 6.638,97         |
| 53.(-)Outras Despesas Não Operacionais                           | 860          | 1.194,04             | 1.388,41         |
| <b>54.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>                       | <b>2.211</b> | <b>31.752,34</b>     | <b>14.361,07</b> |
| 54. RESULTADO DO PERÍODO DE APURACAO (+)                         | 1.718        | 36.928,30            | 21.494,93        |
| 54. RESULTADO DO PERÍODO DE APURACAO (-)                         | 493          | (5.175,96)           | (10.498,90)      |
| 55.(-)Participações de Debêntures                                | -            | -                    | -                |
| 56.(-)Participações de Empregados                                | 283          | 2.430,21             | 8.587,33         |
| 57.(-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias    | 53           | 126,06               | 2.378,51         |
| 58.(-)Contribuição para Assistência ou Previdência de Empregados | 19           | 3,60                 | 189,36           |
| <b>59.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL</b>                            | <b>2.209</b> | <b>29.192,46</b>     | <b>13.215,24</b> |
| 60.(-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido                  | 1.062        | 1.841,12             | 1.733,64         |
| <b>61.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>                            | <b>2.209</b> | <b>27.351,34</b>     | <b>12.381,78</b> |
| 62.(-)Provisão para o Imposto de Renda                           | 1.062        | 4.655,16             | 4.383,39         |
| <b>63.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>                   | <b>2.208</b> | <b>22.696,18</b>     | <b>10.279,07</b> |
| 63. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)                     | 1.704        | 28.010,26            | 16.437,95        |
| 63. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)                     | 504          | (5.314,08)           | (10.543,81)      |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|--------------|----------------------|-------------------|
| <b>01.Lucro Líquido antes do IRPJ</b>   | <b>2.230</b> | <b>27.352,25</b>     | <b>12.265,58</b>  |
| 02.Despesas Operacionais - Soma das Parcelas Não Dedutíveis                             | 714          | 33.430,19            | 46.820,99         |
| 03.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido  | 1.036        | 2.149,50             | 2.074,81          |
| 04.Lucros Disponibilizados no Exterior  | 30           | 2.232,40             | 74.413,29         |
| 05.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior                                | -            | -                    | -                 |
| 06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências                            | 2            | 0,61                 | 304,82            |
| 07.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                           | 5            | 1.185,99             | 237.198,86        |
| 08.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)      | 4            | 304,62               | 76.154,42         |
| 09.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 131          | 10.146,88            | 77.457,12         |
| 10.Perdas em Operações Realizadas no Exterior   | 15           | 1.896,37             | 126.424,57        |
| 11.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio   | 8            | 7,08                 | 885,26            |
| 12.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)                           | 11           | 28,17                | 2.560,84          |
| 13.Participações Não Dedutíveis   | 61           | 176,99               | 2.901,43          |
| 14.Lucro Inflacionário Realizado  | 3            | 1,82                 | 606,06            |
| 15.Realização de Reserva de Reavaliação   | 25           | 35,61                | 1.424,34          |
| 16.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa                                  | 62           | 204,34               | 3.295,85          |
| 17.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art. 35)                     | 212          | 21.443,69            | 101.149,49        |
| 18.Despesa de Arrendamento - Insuficiência de Depreciação                               | 43           | 445,52               | 10.360,90         |
| 19.Resultados Negativos com Atos Cooperativos   | 175          | 37,74                | 215,63            |
| 20.Outras Adições   | 511          | 34.173,69            | 66.876,10         |
| <b>21.SOMA DAS ADIÇÕES</b>  | <b>1.331</b> | <b>107.901,20</b>    | <b>81.067,77</b>  |
| 22.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis                                  | 402          | 22.567,33            | 56.137,63         |
| 23.(-)Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas                             | 1.074        | 594,27               | 553,33            |
| 24.(-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição  | 138          | 282,57               | 2.047,60          |
| 25.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 166          | 26.378,07            | 158.904,04        |
| 26.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior                             | -            | -                    | -                 |
| 27.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                          | 9            | 953,44               | 105.938,08        |
| 28.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30) | 3            | 9,38                 | 3.127,76          |
| 29.(-)Perdas Dedutíveis em Operações de Crédito conforme art. 9º da Lei nº 9.430/1996   | 165          | 12.203,39            | 73.959,94         |
| 30.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)                   | 210          | 20.577,40            | 97.987,61         |
| 31.(-)Rendas de Arrendamento - Superveniência de Depreciação                            | 28           | 772,02               | 27.572,09         |
| 32.(-)Juros Produzidos por NTN (Lei nº 10.179/2001, art. 1º, Inc. III)                  | 8            | 194,15               | 24.269,06         |
| <b>33.(-)Outras Exclusões</b>   | <b>517</b>   | <b>32.029,54</b>     | <b>61.952,69</b>  |
| 34.SOMA DAS EXCLUSÕES   | 1.709        | 116.561,57           | 68.204,55         |
| 35.LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS   | 1.676        | 18.691,89            | 11.152,68         |
| 36.(-)Compensação de Prejuízos Fiscais - Períodos de Apuração de 1991                   | 310          | 3.057,14             | 9.861,73          |
| <b>37.LUCRO REAL</b>  | <b>1.675</b> | <b>15.634,75</b>     | <b>9.334,18</b>   |
| <b>37. LUCRO REAL (+)</b>   | <b>1.126</b> | <b>18.514,86</b>     | <b>16.443,04</b>  |
| <b>37. LUCRO REAL (-)</b>   | <b>549</b>   | <b>(2.880,11)</b>    | <b>(5.246,10)</b> |
| 38.LUCRO REAL POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES                             | -            | -                    | -                 |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|--------------|----------------------|------------------|
| 01.A Alíquota de 15%   | 1.209        | 2.777,40             | 2.297,27         |
| 02.Adicional   | 515          | 1.837,26             | 3.567,50         |
| <b>IR CALCULADO (D)</b>  | <b>1.209</b> | <b>4.614,66</b>      | <b>3.816,92</b>  |
| 03.-)Operações de Caráter Cultural e Artístico   | 134          | 54,37                | 405,78           |
| 04.-)Programa de Alimentação do Trabalhador  | 227          | 25,87                | 113,98           |
| 05.-)Atividade Audiovisual   | 26           | 11,67                | 448,98           |
| 06.-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente   | 78           | 11,05                | 141,72           |
| <b>IR DEVIDO (D)</b>   | <b>1.211</b> | <b>4.511,68</b>      | <b>3.725,59</b>  |
| 07.-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital  | 12           | 43,82                | 3.651,37         |
| 08.-)Imposto de Renda Retido na Fonte  | 448          | 217,78               | 486,11           |
| 09.-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal  | 108          | 10,95                | 101,34           |
| 10.-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 15           | 0,39                 | 25,72            |
| 11.-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável  | 4            | 0,06                 | 14,99            |
| 12.-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa   | 619          | 2.992,75             | 4.834,82         |
| 13.-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada   | 6            | 0,41                 | 67,54            |
| 14.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR  | 1.166        | 1.245,54             | 1.068,22         |
| <b>14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)</b>  | <b>868</b>   | <b>2.010,77</b>      | <b>2.316,56</b>  |
| 14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)   | 298          | (765,23)             | (2.567,88)       |
| 15.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP   | 1.209        | 4.614,66             | 3.816,92         |
| 16.IMPOSTO DE RENDA POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES  | -            | -                    | -                |



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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|--------------|----------------------|-------------------|
| <b>01.Lucro Líquido antes da CSLL</b>   | <b>2.213</b> | <b>29.173,08</b>     | <b>13.182,60</b>  |
| 02.Provisões Não Dedutíveis   | 423          | 33.113,33            | 78.282,11         |
| 03.Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/1995, art. 13)   | 474          | 4.572,72             | 9.647,08          |
| 04.Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, Celebrados com Pessoa Jurídica de Direito Público    | -            | -                    | -                 |
| 05.Lucros Disponibilizados no Exterior  | 30           | 2.232,40             | 74.413,29         |
| 06.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior  | 0            | 0,00                 | 0,00              |
| 07.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências  | 2            | 0,61                 | 304,82            |
| 08.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)   | 5            | 1.185,99             | 237.198,86        |
| 09.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 4            | 304,62               | 76.154,42         |
| 10.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 130          | 10.039,56            | 77.227,35         |
| 11.Perdas em Operações Realizadas no Exterior   | 15           | 1.896,37             | 126.424,57        |
| 12.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio   | 8            | 7,08                 | 885,26            |
| 13.Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º)                                       | -            | -                    | -                 |
| 14.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)   | 11           | 29,75                | 2.704,17          |
| 15.Realização de Reserva de Reavaliação   | 25           | 35,61                | 1.424,34          |
| 16.Encargos de Depreciação, Amortização e Exatão e Baixa de Bens Diferença de Correção Monetária - IPC/BTNF                           | 20           | 12,78                | 639,01            |
| 17.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35, § 1º)  | 213          | 21.443,71            | 100.674,71        |
| 18.Outras Adições   | 653          | 22.344,42            | 34.218,10         |
| <b>19.SOMA DAS ADIÇÕES</b>  | <b>1.000</b> | <b>97.218,95</b>     | <b>97.218,95</b>  |
| 20.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis  | 407          | 22.646,98            | 55.643,68         |
| 21.(-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição  | 137          | 282,34               | 2.060,84          |
| 22.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 165          | 26.334,21            | 159.601,26        |
| 23.(-)Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, Celebrados com Pessoa Jurídica de Direito Público | 1            | 0,41                 | 414,87            |
| 24.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior   | -            | -                    | -                 |
| 25.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 9            | 953,44               | 105.938,08        |
| 26.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP 1.858-10/1999, art. 30)  | 2            | 9,38                 | 4.688,19          |
| 27.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)   | 211          | 20.578,42            | 97.528,05         |
| 28.(-)Outras Exclusões  | 1.386        | 35.912,75            | 25.911,07         |
| <b>29.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>  | <b>1.591</b> | <b>106.717,92</b>    | <b>67.076,00</b>  |
| 30.BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO   | 1.749        | 19.674,11            | 11.248,78         |
| 31.(-)Atividades em Geral   | -            | -                    | -                 |
| 32.(-)Atividade Rural   | -            | -                    | -                 |
| 33.BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES   | 1.749        | 19.674,11            | 11.248,78         |
| 34.(-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral   | 258          | 1.923,61             | 7.455,85          |
| 35.(-)Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividade Rural   | 1            | 0,00                 | 0,50              |
| <b>36.BASE DE CÁLCULO DA CSLL</b>   | <b>1.747</b> | <b>17.750,50</b>     | <b>10.160,56</b>  |
| <b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)</b>  | <b>1.193</b> | <b>20.586,51</b>     | <b>17.256,08</b>  |
| <b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)</b>  | <b>554</b>   | <b>(2.836,01)</b>    | <b>(5.119,15)</b> |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|--------------|----------------------|------------------|
| <b>37. Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade</b>  | <b>1.284</b> | <b>1.853,02</b>      | <b>1.443,16</b>  |
| 38. Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anteriormente (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, §§ 7º, 11 e 12) | -            | -                    | -                |
| <b>39. TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO</b>   | <b>1.284</b> | <b>1.853,02</b>      | <b>1.443,16</b>  |
| 40. (-) Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)  | 64           | 196,98               | 3.077,89         |
| 41. (-) Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)                           | -            | -                    | -                |
| 42. Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)   | -            | -                    | -                |
| 43. (-) CSLL Mensal Paga por Estimativa   | 619          | 942,37               | 1.522,41         |
| 44. (-) Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada   | 3            | 0,20                 | 67,52            |
| 45. (-) Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)            | 2            | 1,85                 | 922,95           |
| 46. (-) CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal  | 104          | 3,86                 | 37,10            |
| 47. (-) CSLL Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                                 | 92           | 1,69                 | 18,40            |
| 48. (-) CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)                   | -            | -                    | -                |
| <b>49. (-) CSLL Retida na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)</b>        | <b>12</b>    | <b>0,13</b>          | <b>10,45</b>     |
| 50. (-) RET - Patrimônio de Afetação - CSLL Paga  | -            | -                    | -                |
| 51. CSLL A PAGAR  | -            | -                    | -                |
| 52. CSLL A PAGAR DE SCP   | -            | -                    | -                |
| 53. CSLL SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO   | -            | -                    | -                |
| 54. CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES  | -            | -                    | -                |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.     | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|-----------|----------------------|------------------|
| 01. Valor do Imposto de Renda a Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções           | 68        | 975,03               | 14.338,69        |
| 02. Valor do IR com Vencimento em 2004 s/ o Lucro Inflacionário Tributado à Alíq. Reduzida | -         | -                    | -                |
| 03. BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS   | 68        | 975,03               | 14.338,69        |
| 04. Finor (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo   | 46        | 84,02                | 1.826,55         |
| 05. Finam (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo   | 22        | 32,98                | 1.499,20         |
| 06. SUBTOTAL (ATÉ 12%) - Valor Líquido do Incentivo  | 68        | 117,00               | 1.720,64         |
| 07. Funres (até 17%) - Valor Líquido do Incentivo  | -         | -                    | -                |
| <b>08. TOTAL DOS INCENTIVOS - Valor Líquido do Incentivo</b>                               | <b>68</b> | <b>117,00</b>        | <b>1.720,64</b>  |

**FICHA 38A - Operações com o Exterior - Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa/País com Tributação Favorecida**

**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ. | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|-------|----------------------|------------------|
| <b>EXPORTAÇÕES/EMPRESTIMOS</b>  |       | <b>1.141,21</b>      |                  |
| <b>BENS</b>   |       | <b>-</b>             |                  |
| 01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas  | -     | -                    | -                |
| 02.Export. de Bens p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | -     | -                    | -                |
| 03.Demais Exportações de Bens   | -     | -                    | -                |
| <b>SERVIÇOS</b>   |       | <b>239,95</b>        |                  |
| 04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas  | 15    | 205,51               | 13.700,40        |
| 05.Export. de Serv. p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                         | 6     | 17,01                | 2.835,56         |
| 06.Demais Exportações de Serviços   | 5     | 17,43                | 3.485,98         |
| <b>DIREITOS</b>   |       | <b>-</b>             |                  |
| 07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas  | -     | -                    | -                |
| 08.Export. de Dir. p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | -     | -                    | -                |
| 09.Demais Exportações de Direitos   | -     | -                    | -                |
| <b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA</b>   |       | <b>842,25</b>        |                  |
| 10.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Vinculadas                                     | -     | -                    | -                |
| 11.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida | -     | -                    | -                |
| 12.Operações Registradas no BC - Pessoas Vinculadas   | 11    | 662,54               | 60.231,35        |
| 13.Operações Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida     | 4     | 179,70               | 44.925,26        |
| <b>OUTROS</b>   |       |                      |                  |
| 14.Demais Receitas Auferidas  | 17    | 59,01                | 3.471,46         |
| <b>IMPORTAÇÕES/EMPRESTIMOS</b>  |       | <b>4.578,98</b>      |                  |
| <b>BENS</b>   |       | <b>1,26</b>          |                  |
| 15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas  | 1     | 0,00                 | 0,26             |
| 16.Import. de Bens de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | -     | -                    | -                |
| 17.Demais Importações de Bens   | 1     | 1,26                 | 1.262,16         |
| <b>SERVIÇOS</b>   |       | <b>113,98</b>        |                  |
| 18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas  | 11    | 59,40                | 5.400,28         |
| 19.Import. de Serv. de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                         | 4     | 16,26                | 4.064,54         |
| 20.Demais Importações de Serviços   | 10    | 38,32                | 3.831,69         |
| <b>DIREITOS</b>   |       | <b>0,00</b>          |                  |
| 21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas  | -     | -                    | -                |
| 22.Import. de Dir. de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | -     | -                    | -                |
| 23.Demais Importações de Direitos   | -     | -                    | -                |
| <b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS</b>  |       | <b>2.862,05</b>      |                  |
| 24.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Vinculadas                                     | 5     | 83,56                | 16.711,04        |
| 25.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida | 6     | 11,58                | 1.930,74         |
| 26.Operações Registradas no BC - Pessoas Vinculadas   | 36    | 2.352,04             | 65.334,55        |
| 27.Operações Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida     | 15    | 414,86               | 27.657,51        |
| <b>OUTROS</b>   |       | <b>1.601,69</b>      |                  |
| 28.Demais Encargos Incorridos   | 23    | 1.601,69             | 69.638,69        |
| 29.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias                          | -     | -                    | -                |
| 30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias  | -     | -                    | -                |
| 31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias  | -     | -                    | -                |

**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<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|-------|----------------------|------------------|
| 01.Total de Exportações de Bens                                    | -     | -                    | -                |
| 02.Total de Exportações de Serviços                                | 3     | 0,81                 | 270,62           |
| 03.Total de Exportações de Direitos                                | 1     | 1,45                 | 1.447,01         |
| 04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras            | 16    | 76,59                | 4.786,73         |
| 05.Total de Importações de Bens                                    | 1     | 2,00                 | 1.996,36         |
| 06.Total de Importações de Serviços                                | 11    | 10,51                | 955,30           |
| 07.Total de Importações de Direitos                                | 2     | 226,00               | 113.000,32       |
| 08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras           | 27    | 1.761,84             | 65.253,42        |
| 09.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias | -     | -                    | -                |
| 10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias                 | -     | -                    | -                |
| 11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias               | -     | -                    | -                |

**FICHA 44 - Participações no Exterior - Resultado do Período de Apuração**

**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.     | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|-----------|----------------------|-------------------|
| 01.Receita Líquida   | <b>25</b> | <b>11.403,17</b>     | <b>456.126,99</b> |
| 02.(-)Custos dos Bens e Serviços Vendidos  | 8         | 1.786,34             | 223.292,68        |
| <b>03.LUCRO BRUTO</b>  | <b>25</b> | <b>9.616,83</b>      | <b>384.673,33</b> |
| 04.Receitas Financeiras Auferidas com a Vinculada no Brasil                                    | 6         | 242,95               | 40.491,82         |
| 05.Outras Receitas Operacionais  | 26        | 5.590,01             | 215.000,36        |
| 06.(-)Despesas Financeiras Pagas ou Creditadas à Vinculada no Brasil                           | 3         | 26,87                | 8.955,21          |
| 07.(-) Despesas Operacionais   | 38        | 13.192,53            | 347.171,91        |
| <b>08.LUCRO OPERACIONAL</b>  | <b>39</b> | <b>2.230,40</b>      | <b>57.189,62</b>  |
| 09.Outras Receitas   | 11        | 110,44               | 10.039,76         |
| 10.(-)Outras Despesas  | 14        | 34,04                | 2.431,75          |
| <b>11.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>  | <b>40</b> | <b>2.306,79</b>      | <b>57.669,70</b>  |
| 12.(-)Imposto Devido   | 6         | 51,48                | 8.579,24          |
| <b>13.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>   | <b>40</b> | <b>2.255,31</b>      | <b>56.382,81</b>  |
| 14.LUCRO ARBITRADO NO PERÍODO DE APURAÇÃO ANTES DO IMPOSTO<br>(Lei nº 9.430/1996, art. 16, II) | -         | -                    | -                 |
| 15.(-)Imposto Devido   | -         | -                    | -                 |
| <b>16.LUCRO ARBITRADO NO PERÍODO DE APURAÇÃO APOS O IMPOSTO</b>                                | <b>-</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>          |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|--------------|----------------------|-------------------|
| 01.Caixa e Bancos - Conta Depósitos  | 2.228        | 12.432,16            | 5.579,97          |
| 02.Letras do Tesouro Nacional  | 93           | 3.426,19             | 36.840,79         |
| <b>03.TOTAL DO DISPONÍVEL</b>  | <b>2.228</b> | <b>15.858,36</b>     | <b>7.117,75</b>   |
| 04.Empréstimos e Títulos Descontados   | 1.554        | 350.618,58           | 225.623,28        |
| 05.Financiamentos Rurais   | 417          | 59.803,12            | 143.412,75        |
| 06.Créditos em Moeda Estrangeira   | 63           | 23.344,68            | 370.550,51        |
| 07.Outros Créditos em Moeda Nacional   | 640          | 82.916,28            | 129.556,69        |
| 08.Repasses de Recursos  | 191          | 115.315,85           | 603.747,92        |
| 09.Créditos em Liquidação  | 49           | 807,66               | 16.482,91         |
| 10.Contratos de Arrendamento a Receber                                       | 63           | 657,76               | 10.440,68         |
| 11.Correspondentes no Exterior   | 1            | 15,61                | 15.605,87         |
| 12.Departamentos no Exterior   | -            | -                    | -                 |
| 13.Outras Operações de Crédito e Financiamento                               | 372          | 46.262,68            | 124.362,05        |
| <b>14.TOTAL OPERAÇÕES DE CRÉDITO E FINANCIAMENTO</b>                         | <b>1.827</b> | <b>679.742,23</b>    | <b>372.053,77</b> |
| 15.Títulos de Renda Fixa   | 1.398        | 204.851,24           | 146.531,64        |
| 16.Títulos Vinculados à Venda ou Revenda                                     | 360          | 240.788,88           | 668.858,00        |
| 17.Valores em Moeda Estrangeira  | 118          | 65.484,22            | 554.951,01        |
| 18.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa | 255          | 11.733,42            | 46.013,39         |
| 19.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais        | 274          | 20.065,62            | 73.232,20         |
| 20.Outros Valores e Bens   | 1.768        | 122.779,14           | 69.445,22         |
| 21.Banco Central - Recolhimentos e Depósitos                                 | 139          | 115.938,72           | 834.091,54        |
| 22.Depósitos Judiciais   | 586          | 22.403,33            | 38.230,94         |
| 23.Outros Investimentos  | 316          | 22.919,91            | 72.531,35         |
| 24.(-)Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa                          | 1.416        | 37.287,93            | 26.333,28         |
| 25.(-)Outras Provisões   | 332          | 6.419,85             | 19.336,90         |
| <b>26.TOTAL OUTROS CRÉDITOS E VALORES</b>                                    | <b>2.092</b> | <b>783.256,70</b>    | <b>374.405,69</b> |
| <b>27.TOTAL CIRCULANTE E REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>                        | <b>2.259</b> | <b>1.478.857,29</b>  | <b>654.651,30</b> |
| 28.Participações em Coligadas e Controladas                                  | 628          | 121.377,26           | 193.275,90        |
| 29.Outros Investimentos  | 1.410        | 7.624,17             | 5.407,21          |
| 30.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)               | 65           | 75,37                | 1.159,60          |
| 31.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                           | 6            | 6,53                 | 1.088,07          |
| 32.(-)Provisão para Perdas em Investimentos                                  | 262          | 1.109,96             | 4.236,48          |
| <b>33.TOTAL DOS INVESTIMENTOS</b>  | <b>1.746</b> | <b>127.973,38</b>    | <b>73.295,17</b>  |
| 34.Imóveis de Uso  | 733          | 8.337,72             | 11.374,78         |
| 35.Imobilizações em Curso  | 253          | 1.009,59             | 3.990,47          |
| 36.Outros Bens de Uso  | 1.749        | 14.864,77            | 8.499,01          |
| 37.Bens Arrendados   | 65           | 26.318,57            | 404.901,07        |
| 38.Bens Destinados a Arrendamento  | 6            | 3.261,38             | 543.564,12        |
| 39.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)               | 64           | 210,53               | 3.289,54          |
| 40.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                           | 13           | 427,35               | 32.872,92         |
| 41.(-)Depreciação e Amortização Acumuladas                                   | 1.862        | 22.441,11            | 12.052,15         |
| <b>42.TOTAL DO IMOBILIZADO</b>   | <b>1.952</b> | <b>31.988,80</b>     | <b>16.387,70</b>  |
| 43.Despesas de Organização e Expansão  | 855          | 10.663,63            | 12.472,08         |
| 44.Outros Ativos Diferidos   | 652          | 6.088,15             | 9.337,66          |
| 45.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)               | 11           | 4,88                 | 443,58            |
| 46.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                           | 1            | 0,10                 | 95,80             |
| 47.(-)Amortização do Diferido  | 1.156        | 10.348,89            | 8.952,33          |
| <b>48.TOTAL DO DIFERIDO</b>  | <b>1.185</b> | <b>6.407,86</b>      | <b>5.407,48</b>   |
| <b>49.TOTAL DO PERMANENTE</b>  | <b>2.096</b> | <b>166.370,04</b>    | <b>79.375,02</b>  |
| <b>50.TOTAL DO ATIVO</b>   | <b>2.261</b> | <b>1.645.227,32</b>  | <b>727.654,72</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|--------------|----------------------|-------------------|
| 01.Depósitos à Vista e a Prazo  | 1.206        | 638.695,47           | 529.598,24        |
| 02.Títulos Cambiais   | 27           | 4.896,80             | 181.362,87        |
| 03.Letras Imobiliárias  | 14           | 13.628,22            | 973.444,26        |
| 04.Credores - Conta Liquidações Pendentes                             | 260          | 3.459,54             | 13.305,92         |
| 05.Recursos para Repasses   | 614          | 145.769,57           | 237.409,72        |
| 06.Redescontos e Empréstimos no Banco Central                         | 15           | 24.200,81            | 1.613.387,63      |
| 07.Dep. Matriz e Congên. no Ext. em Moeda Nacional                    | 2            | 225,38               | 112.689,32        |
| 08.Financiamentos Bancários   | 130          | 3.321,49             | 25.549,92         |
| 09.Outras Operações   | 841          | 417.729,94           | 496.706,23        |
| 10.TOTAL DOS RECURSOS PARA FINANCIAMENTOS E REPASSES                  | 1.608        | 1.251.927,22         | 778.561,70        |
| 11.Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido            | 861          | 1.308,59             | 1.519,85          |
| 12.Provisão para Imposto de Renda                                     | 837          | 3.086,43             | 3.687,49          |
| 13.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias                      | 114          | 704,56               | 6.180,39          |
| 14.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias                      | 147          | 2.966,94             | 20.183,29         |
| 15.Provisão para Pagamentos   | 1.674        | 19.289,20            | 11.522,82         |
| 16.Impostos, Taxas e Contribuições a Pagar                            | 1.912        | 3.835,38             | 2.005,95          |
| 17.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados                          | 347          | 6.646,93             | 19.155,42         |
| 18.Contribuições  | 45           | 170,05               | 3.778,95          |
| 19.Obrigações por Recebimentos de Tributos e Encargos Sociais         | 272          | 854,41               | 3.141,20          |
| 20.Outras Contas  | 1.793        | 167.055,21           | 93.170,78         |
| <b>21.TOTAL DOS OUTROS RECURSOS</b>                                   | <b>2.162</b> | <b>205.917,70</b>    | <b>95.244,08</b>  |
| 22.Rendas de Exercícios Futuros a Apropriar                           | 138          | 833,32               | 6.038,55          |
| 23.(-)Despesas de Exercícios Futuros a Apropriar                      | 7            | 15,60                | 2.228,54          |
| <b>24.TOTAL RESULTADOS DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>                      | <b>144</b>   | <b>817,72</b>        | <b>5.678,61</b>   |
| 25.Capital de Domiciliados no País                                    | 2.199        | 125.092,04           | 56.885,88         |
| 26.Capital de Domiciliados no Exterior                                | 96           | 25.899,52            | 269.786,68        |
| 27.(-)Capital a Realizar  | 368          | 978,07               | 2.657,80          |
| <b>28.TOTAL DO CAPITAL REALIZADO</b>                                  | <b>2.243</b> | <b>150.013,49</b>    | <b>66.880,74</b>  |
| 29.Reservas de Capital  | 760          | 7.231,40             | 9.515,00          |
| 30.Reservas de Reavaliação  | 89           | 790,43               | 8.881,26          |
| 31.Reservas de Lucros   | 1.628        | 38.565,37            | 23.688,80         |
| 32.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/1995, art. 9º, § 9º) | 16           | 133,00               | 8.312,73          |
| 33.Outras Reservas  | 224          | 692,39               | 3.091,04          |
| <b>34.TOTAL DAS RESERVAS</b>  | <b>1.963</b> | <b>47.412,60</b>     | <b>24.153,13</b>  |
| 35.Lucros Acumulados  | 1.512        | 21.624,82            | 14.302,13         |
| 36.(-)Prejuízos Acumulados  | 591          | 32.765,11            | 55.440,12         |
| 37.(-)Ações em Tesouraria   | 35           | 942,18               | 26.919,46         |
| 38.Outras   | 238          | 1.217,95             | 5.117,45          |
| <b>39.TOTAL OUTRAS CONTAS</b>   | <b>2.144</b> | <b>(10.864,52)</b>   | <b>(5.067,40)</b> |
| <b>40.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                    | <b>2.252</b> | <b>186.561,57</b>    | <b>82.842,62</b>  |
| <b>41.TOTAL DO PASSIVO</b>  | <b>2.259</b> | <b>1.645.224,21</b>  | <b>728.297,57</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|--------------|----------------------|-------------------|
| <b>01.Saldo de Lucros Acumulados</b>                       | <b>1.272</b> | <b>21.042,54</b>     | <b>16.542,88</b>  |
| 01. Saldo de Lucros Acumulados (+)                         | 1.272        | 21.042,54            | 16.542,88         |
| 01. Saldo de Lucros Acumulados (-)                         | -            | -                    | -                 |
| 02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores     | 119          | 195,40               | 1.641,98          |
| 03.Reversão de Reservas                                    | 162          | 225,72               | 1.393,36          |
| 04.Outros Recursos   | 114          | 712,05               | 6.246,07          |
| <b>05.Lucro Líquido do Ano</b>                             | <b>1.604</b> | <b>27.854,71</b>     | <b>17.365,78</b>  |
| 05. Lucro Líquido do Ano (+)                               | 1.601        | 27.856,77            | 17.399,61         |
| 05. Lucro Líquido do Ano (-)                               | 3            | (2,06)               | (687,52)          |
| 06.(-)Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados               | 468          | 28.676,04            | 61.273,59         |
| 07.(-)Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores | 148          | 163,30               | 1.103,39          |
| 08.(-)Prejuízo Líquido do Ano                              | 487          | 5.295,84             | 10.874,42         |
| <b>09.TOTAL</b>  | <b>2.212</b> | <b>15.895,24</b>     | <b>7.185,91</b>   |
| 10.Transferências para Reservas                            | 1.355        | 17.479,03            | 12.899,65         |
| 11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados  | 472          | 5.515,90             | 11.686,23         |
| 12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital              | 473          | 2.789,53             | 5.897,54          |
| 13.Outras Destinações                                      | 820          | 158,63               | 193,46            |
| <b>14.TOTAL</b>  | <b>1.504</b> | <b>25.943,10</b>     | <b>17.249,40</b>  |
| <b>15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>                   | <b>2.089</b> | <b>(10.047,86)</b>   | <b>(4.809,89)</b> |
| 15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)                      | 1.502        | 21.363,30            | 14.223,24         |
| 15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)                      | 587          | (31.411,16)          | (53.511,35)       |

**FICHA 56A - Outras Informações - Lucro Real**  
**LUCRO REAL - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ. | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|-------|----------------------|------------------|
| 01.Programa de Desenvolvimento Tecnológico Industrial/Agropecuário | -     | -                    | -                |
| 02.Atividade Audiovisual   | 32    | 20,65                | 645,19           |
| 03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente      | 79    | 11,32                | 143,24           |
| 04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral | 335   | 31.099,19            | 92.833,40        |
| 05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural     | 2     | 0,01                 | 2,93             |
| 06.Contribuição para o INSS  | 1.714 | 4.558,82             | 2.659,76         |
| 07.Contribuição para o FGTS  | 1.599 | 1.651,69             | 1.032,95         |
| 08.Planos de Poupança e Investimentos (PAIT)                       | 12    | 4,92                 | 410,20           |
| 09.Fundos de Aposentadoria Programada Individual (FAPI)            | 4     | 49,01                | 12.253,17        |
| 10.Despesas com Plano de Previdência Privada                       | 192   | 908,00               | 4.729,17         |
| 11.Aquisições para o Ativo Imobilizado                             | 1.113 | 8.392,79             | 7.540,69         |
| 12.Baixas do Ativo Imobilizado                                     | 598   | 3.339,38             | 5.584,24         |

## LUCRO REAL - SEGURADORAS

### FICHAS CONSOLIDADAS

| FICHA | DESCRIÇÃO   |
|-------|---|
| 04C   | Receitas e Despesas de Seguros, Previdência e Capitalização |
| 05C   | Despesas Administrativas                                    |
| 06C   | Demonstração do Resultado                                   |
| 09C   | Demonstração do Lucro Real                                  |
| 12B   | Cálculo do Imposto de Renda sobre o Lucro Real              |
| 17    | Cálculo da CSLL   |
| 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                             |



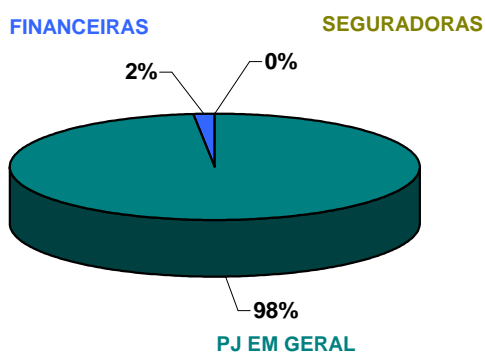
## SEGURADORAS

### SÍNTESE DA APURAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA

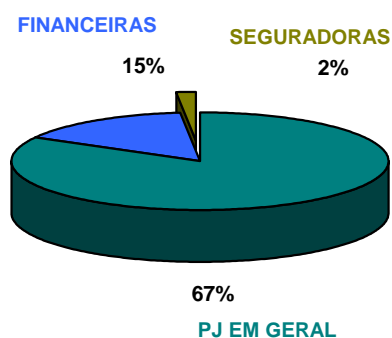
| ITEM                              | FREQ. | VALOR                |                  |
|-----------------------------------|-------|----------------------|------------------|
|                                   |       | TOTAL<br>R\$ MILHÕES | MÉDIO<br>R\$ MIL |
| ATIVO TOTAL                       | 170   | 106.293              | 625.252          |
| RECEITA TOTAL                     | 135   | 47.640               | 352.887          |
| LUCRO OPERACIONAL                 | 172   | 4.906                | 28.520           |
| LUCRO LÍQ. DO PERÍODO DE APURAÇÃO | 172   | 3.492                | 20.302           |
| LUCRO REAL                        | 173   | 3.765                | 21.762           |
| IR CALCULADO                      | 116   | 996                  | 8.590            |
| IR DEVIDO                         | 116   | 977                  | 8.420            |

### 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<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|------------|----------------------|-------------------|
| 01.Prêmios de Seguros Diretos   | 104        | 37.744,94            | 362.932,08        |
| 02.(-) Ajustes de Emissão (Descontos, Cancelamentos e Restituições)                     | 92         | 4.378,43             | 47.591,61         |
| 03.Prêmios de Cosseguros Aceitos e Retrocessões   | 66         | 3.642,46             | 55.188,83         |
| 04.(-)Prêmios de Cosseguros Cedidos, Resseguros Cedidos e Cedidos a Consórcios e Fundos | 83         | 5.043,53             | 60.765,43         |
| 05.Variações das Provisões Técnicas   | 99         | (7.799,25)           | (78.780,28)       |
| 06.PRÊMIOS GANHOS   | 108        | 24.166,19            | 223.761,05        |
| 07.(-)Indenizações Avisadas   | 89         | 13.523,02            | 151.944,05        |
| 08.(-)Despesas com Sinistro   | 86         | 1.977,82             | 22.997,94         |
| 09.(-)Despesas com Benefícios e Resgates  | 19         | 2.398,93             | 126.259,58        |
| 10.Recuperação de Sinistros   | 77         | 1.825,82             | 23.711,90         |
| 11.Salvados   | 58         | 579,24               | 9.986,91          |
| 12.Ressarcimentos   | 48         | 128,87               | 2.684,82          |
| 13.Variação da Provisão de Sinistros e Eventos Ocorridos Mas Não Avisado:               | 98         | (250,13)             | (2.552,30)        |
| 14.(-)Despesas de Comissões   | 97         | 3.823,66             | 39.419,14         |
| 15.Recuperação de Comissões   | 67         | 337,80               | 5.041,81          |
| 16.(-)Outras Despesas de Comercialização  | 35         | 191,61               | 5.474,56          |
| 17.Variação das Despesas de Comercialização Diferidas                                   | 86         | 193,51               | 2.250,12          |
| 18.Outras Receitas de Seguros   | 97         | 1.068,63             | 11.016,84         |
| 19.(-)Outras Despesas de Seguros  | 103        | 1.716,80             | 16.668,01         |
| 20.(-)Despesa com Provisão para Riscos de Créditos Duvidosos                            | 39         | 133,76               | 3.429,82          |
| 21.Rendas de Contribuições Retidas - Previdência  | 29         | 6.048,54             | 208.570,46        |
| 22.Variações das Provisões Técnicas - Previdência                                       | 29         | (2.164,27)           | (74.630,01)       |
| 23.(-)Despesas com Benefícios e Resgates - Previdência                                  | 30         | 4.065,41             | 135.513,75        |
| 24.(-)Despesas de Comercialização Retidas - Previdência                                 | 21         | 188,33               | 8.968,04          |
| 25.Outras Receitas de Previdência   | 17         | 338,39               | 19.905,07         |
| 26.(-)Outras Despesas de Previdência  | 15         | 16,88                | 1.125,47          |
| 27.Receita Líquida com Títulos de Capitalização   | 13         | 5.982,65             | 460.204,19        |
| 28.Variações das Provisões Técnicas - Capitalização                                     | 14         | (95,43)              | (6.816,26)        |
| 29.(-)Despesas com Resgates e Sorteios - Capitalização                                  | 14         | 4.528,59             | 323.470,50        |
| 30.(-)Despesas de Comercialização - Capitalização                                       | 12         | 612,47               | 51.039,54         |
| 31.Outras Receitas de Capitalização   | 11         | 57,98                | 5.270,96          |
| 32.(-) Outras Despesas de Capitalização   | 9          | 61,12                | 6.791,64          |
| <b>RECEITA TOTAL (D)</b>  | <b>135</b> | <b>47.639,77</b>     | <b>352.887,16</b> |
| <b>DESPESA TOTAL (D)</b>  | <b>125</b> | <b>42.660,38</b>     | <b>341.283,02</b> |
| <b>33.RESULTADO DA ATIVIDADE DE SEGUROS, PREVIDÊNCIA ABERTA E CAPITALIZAÇÃO</b>         | <b>137</b> | <b>4.979,39</b>      | <b>36.345,91</b>  |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| 01.Pessoal Próprio  | 44         | 93,18                | 2.117,64         |
| 02.Gratificações a Administradores                          | 28         | 10,43                | 372,68           |
| 03.Serviços Prestados por Terceiros                         | 5          | 37,78                | 7.556,40         |
| 04.Localização e Funcionamento                              | 13         | 0,91                 | 70,37            |
| 05.Encargos de Depreciação e Amortização                    | 16         | 11,67                | 729,31           |
| 06.Publicidade, Propaganda e Publicações                    | 50         | 13,52                | 270,39           |
| 07.PIS/Pasep  | 3          | 0,03                 | 10,05            |
| 08.Cofins   | 2          | 0,21                 | 103,96           |
| 09.CPMF   | 2          | 0,67                 | 336,26           |
| 10.Demais Impostos, Taxas e Contribuições, exceto IR e CSLL | 12         | 9,07                 | 755,62           |
| 11.Doações e Patrocínios de Caráter Cultural e Artístico    | 31         | 10,53                | 339,56           |
| 12.Doações a Instituições de Ensino e Pesquisa              | 2          | 0,76                 | 380,83           |
| 13.Doações a Entidades Cíveis                               | 12         | 1,30                 | 108,09           |
| 14.Outras Contribuições e Doações                           | 46         | 5,42                 | 117,75           |
| 15.Multas   | 91         | 21,94                | 241,10           |
| 16.Outras Despesas Administrativas                          | 62         | 93,19                | 1.503,14         |
| <b>17.TOTAL DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                | <b>124</b> | <b>310,61</b>        | <b>2.504,93</b>  |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|------------|----------------------|-------------------|
| 01.Resultado da Atividade de Seguros, Previdência e Capitalização      | 137        | 4.979,39             | 36.345,91         |
| 01. Resultado da Atividade de Seguros, Previdência e Capitalização (+) | 120        | 5.109,90             | 42.582,50         |
| 01. Resultado da Atividade de Seguros, Previdência e Capitalização (-) | 17         | (130,51)             | (7.677,11)        |
| 02.Rendimentos Auferidos com Títulos de Renda Fixa                     | 131        | 6.995,41             | 53.400,07         |
| 03.Ganhos Auferidos no Mercado de Renda Variável                       | 56         | 509,40               | 9.096,50          |
| 04.Ajuste Positivo a Valor de Mercado                                  | 14         | 5,64                 | 402,78            |
| 05.Variações Cambiais Ativas   | 16         | 362,36               | 22.647,38         |
| 06.Receitas de Juros sobre o Capital Próprio                           | 40         | 121,45               | 3.036,32          |
| 07.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior               | 4          | 68,75                | 17.186,58         |
| 08.Outras Receitas Financeiras   | 128        | 4.379,31             | 34.213,34         |
| 09.Resultados Positivos em participações Societárias                   | 69         | 1.638,31             | 23.743,60         |
| 10.Receita com Imóveis de Renda  | 57         | 116,31               | 2.040,49          |
| 11.Outras Receitas Operacionais  | 41         | 39,68                | 967,77            |
| 12.(-)Despesas Administrativas   | 168        | 5.701,70             | 33.938,69         |
| 13.(-)Perdas Incorridas no Mercado de Renda Variável                   | 26         | 25,27                | 971,82            |
| 14.(-)Ajuste Negativo a Valor de Mercado                               | 19         | 51,31                | 2.700,30          |
| 15.(-)Variações Cambiais Passivas                                      | 17         | 552,70               | 32.511,55         |
| 16.(-)Juros Sobre o Capital Próprio                                    | 31         | 606,82               | 19.574,92         |
| 17.(-)Perdas em Operações Realizadas no Exterior                       | 2          | 0,40                 | 202,02            |
| 18.(-)Outras Despesas Financeiras                                      | 147        | 6.979,17             | 47.477,36         |
| 19.(-)Resultados Negativos em Participações Societárias                | 28         | 378,12               | 13.504,26         |
| 20.(-)Despesas com Imóveis de Renda                                    | 32         | 15,00                | 468,74            |
| <b>21.LUCRO OPERACIONAL</b>  | <b>172</b> | <b>4.905,51</b>      | <b>28.520,43</b>  |
| <b>21. LUCRO OPERACIONAL (+)</b>                                       | <b>112</b> | <b>5.400,40</b>      | <b>48.217,87</b>  |
| <b>21. LUCRO OPERACIONAL (-)</b>                                       | <b>60</b>  | <b>(494,89)</b>      | <b>(8.248,11)</b> |
| 22.Receitas de Alienações de Bens e Direitos do Ativo Permanente       | 60         | 133,03               | 2.217,24          |
| 23.Outras Receitas Não Operacionais                                    | 43         | 362,33               | 8.426,26          |
| 24.(-)Valor Contábil dos Bens e Direitos Alienados                     | 38         | 84,46                | 2.222,55          |
| 25.(-)Outras Despesas Não Operacionais                                 | 59         | 425,42               | 7.210,57          |
| <b>26.RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>                             | <b>172</b> | <b>4.891,00</b>      | <b>28.436,03</b>  |
| <b>26. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)</b>                        | <b>115</b> | <b>5.365,82</b>      | <b>46.659,32</b>  |
| <b>26. RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)</b>                        | <b>57</b>  | <b>(474,82)</b>      | <b>(8.330,24)</b> |
| 27.(-)Participações de Debêntures                                      | -          | -                    | -                 |
| 28.(-)Participações de Empregados                                      | 82         | 82,86                | 1.010,47          |
| 29.(-)Participações de Administradores e Partes Beneficiárias          | 16         | 22,70                | 1.418,54          |
| 30.(-)Contribuições para Assistência ou Previdência de Empregados      | 4          | 2,33                 | 582,37            |
| <b>31.LUCRO LÍQUIDO ANTES DA CSLL</b>                                  | <b>172</b> | <b>4.783,11</b>      | <b>27.808,80</b>  |
| 32.(-)Contribuição Social sobre o Lucro Líquido                        | 114        | 364,60               | 3.198,26          |
| <b>33.LUCRO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>                                  | <b>172</b> | <b>4.456,77</b>      | <b>25.911,48</b>  |
| 34.(-)Provisão para o Imposto de Renda                                 | 116        | 961,69               | 8.290,40          |
| <b>35.LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO</b>                         | <b>172</b> | <b>3.491,89</b>      | <b>20.301,66</b>  |
| <b>35. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (+)</b>                    | <b>115</b> | <b>3.949,54</b>      | <b>34.343,87</b>  |
| <b>35. LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO DE APURAÇÃO (-)</b>                    | <b>57</b>  | <b>(457,66)</b>      | <b>(8.029,10)</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| <b>01.Lucro Líquido antes do IRPJ</b>   | <b>173</b> | <b>4.418,93</b>      | <b>25.542,97</b> |
| 02.Despesas Administrativas - Soma das Parcelas Não Dedutíveis                                  | 124        | 310,61               | 2.504,93         |
| 03.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido  | 109        | 371,91               | 3.412,04         |
| 04.Lucros Disponibilizados no Exterior  | 4          | 44,12                | 11.030,80        |
| 05.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior  | 1          | 33,51                | 33.507,84        |
| 06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências                                    | -          | -                    | -                |
| 07.Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                                   | 4          | 17,71                | 4.426,50         |
| 08.Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)              | 1          | 1,23                 | 1.230,46         |
| 09.Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido           | 28         | 372,78               | 13.313,59        |
| 10.Perdas em Operações Realizadas no Exterior   | 3          | 2,47                 | 823,09           |
| 11.Excesso de Juros sobre o Capital Próprio   | 2          | 0,43                 | 212,61           |
| 12.Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º) | -          | -                    | -                |
| 13.Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)                                   | 6          | 0,59                 | 98,27            |
| 14.Participações Não Dedutíveis   | 23         | 30,01                | 1.304,91         |
| 15.Lucro Inflacionário Realizado  | 2          | 1,77                 | 887,14           |
| 16.Realização de Reserva de Reavaliação   | 40         | 32,56                | 814,08           |
| 17.Tributos e Contribuições com Exigibilidade Suspensa  | 34         | 210,07               | 6.178,59         |
| 18.Perdas Incorridas no Mercado de Renda Variável no Período de Apuração                        | 1          | 0,00                 | 3,30             |
| 19.Provisão para Riscos de Créditos Duvidosos   | 38         | 136,67               | 3.596,66         |
| 20.Demais Despesas Não Dedutíveis com Provisão  | 56         | 651,05               | 11.625,94        |
| 21.Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)                              | 21         | 52,47                | 2.498,60         |
| 22.Outras Adições   | 53         | 194,18               | 3.663,80         |
| <b>23.SOMA DAS ADIÇÕES</b>  | <b>149</b> | <b>2.464,16</b>      | <b>16.537,99</b> |
| 24.(-)Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis  | 72         | 560,18               | 7.780,29         |
| 25.(-)Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição          | 46         | 45,61                | 991,44           |
| 26.(-)Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido           | 41         | 1.582,48             | 38.597,13        |
| 27.(-)Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior                                     | 2          | 36,84                | 18.419,82        |
| 28.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)                                  | 4          | 9,25                 | 2.313,70         |
| 29.(-)Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)         | 1          | 5,19                 | 5.193,35         |
| 30.(-)Perdas Incorridas no Mercado de Renda Variável nos Períodos de Apuração Anteriores        | 1          | 0,29                 | 294,12           |
| 31.(-)Perdas Dedutíveis em Operações de Crédito, conforme art. 9º da Lei nº 9.430/1996          | -          | -                    | -                |
| 32.(-)Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art. 35)                          | 14         | 5,64                 | 402,78           |
| 33.(-)Juros Produzidos por NTN (Lei nº 10.179/2001, art. 1º, Inc. III)                          | 1          | 0,82                 | 824,11           |
| 34.(-)Outras Exclusões  | 57         | 736,28               | 12.917,25        |
| <b>35.SOMA DAS EXCLUSÕES</b>  | <b>104</b> | <b>2.982,60</b>      | <b>28.678,82</b> |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|------------|----------------------|-------------------|
| 36.LUCRO REAL ANTES DA COMPENSAÇÃO DE PREJUÍZOS                              | 173        | 3.900,50             | 22.546,22         |
| 37.(-)Compensação de Prejuízos Fiscais - Períodos de Apuração de 1991 a 2004 | 43         | 135,61               | 3.153,69          |
| <b>38.LUCRO REAL</b>   | <b>173</b> | <b>3.764,89</b>      | <b>21.762,36</b>  |
| <b>38. LUCRO REAL (+)</b>  | <b>115</b> | <b>3.994,93</b>      | <b>34.738,55</b>  |
| <b>38. LUCRO REAL (-)</b>  | <b>58</b>  | <b>(230,05)</b>      | <b>(3.966,30)</b> |
| 39.LUCRO REAL POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES                  | -          | -                    | -                 |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| 01.A Alíquota de 15%  | 116        | 599,24               | 5.165,90         |
| 02.Adicional  | 94         | 397,21               | 4.225,64         |
| <b>IR CALCULADO (D)</b>   | <b>116</b> | <b>996,45</b>        | <b>8.590,13</b>  |
| 03.(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico   | 38         | 11,67                | 307,05           |
| 04.(-)Programa de Alimentação do Trabalhador  | 57         | 2,74                 | 48,02            |
| 05.(-)Atividade Audiovisual   | 7          | 2,53                 | 361,77           |
| 06.(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente   | 20         | 2,76                 | 138,14           |
| <b>IR DEVIDO (D)</b>  | <b>116</b> | <b>976,75</b>        | <b>8.420,29</b>  |
| 07.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital  | 1          | 0,04                 | 41,29            |
| 08.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte  | 57         | 31,59                | 554,19           |
| 09.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal  | 22         | 0,95                 | 43,02            |
| 10.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 6          | 0,40                 | 66,00            |
| 11.(-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável  | 1          | 18,68                | 18.679,97        |
| 12.(-)Imposto de Renda Mensal Pago por Estimativa   | 106        | 768,73               | 7.252,18         |
| 13.(-)Parcelamento Formalizado de IR sobre a Base de Cálculo Estimada   | 1          | 2,28                 | 2.276,42         |
| <b>14.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR</b>  | <b>113</b> | <b>154,09</b>        | <b>1.363,66</b>  |
| <b>14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (+)</b>   | <b>44</b>  | <b>193,67</b>        | <b>4.401,64</b>  |
| <b>14. IMPOSTO DE RENDA A PAGAR (-)</b>   | <b>69</b>  | <b>(39,58)</b>       | <b>(573,59)</b>  |
| 15.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP  | 116        | 996,45               | 8.590,13         |
| 16.IMPOSTO DE RENDA POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES   | -          | -                    | -                |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|------------|----------------------|------------------|
| <b>01. Lucro Líquido antes da CSLL</b>  | <b>172</b> | <b>4.781,42</b>      | <b>27.798,96</b> |
| 02. Provisões Não Dedutíveis  | 89         | 848,56               | 9.534,41         |
| 03. Despesas Não Dedutíveis (Lei nº 9.249/1995, art. 13)  | 96         | 172,49               | 1.796,73         |
| 04. Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, Celebrados com Pessoa Jurídica de Direito Público     | -          | -                    | -                |
| 05. Lucros Disponibilizados no Exterior   | 4          | 44,12                | 11.030,80        |
| 06. Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior   | 1          | 33,51                | 33.507,84        |
| 07. Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências   | -          | -                    | -                |
| 08. Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 4          | 17,71                | 4.426,50         |
| 09. Variações Cambiais Ativas - Operações Liquidadas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)   | 1          | 1,23                 | 1.230,46         |
| 10. Ajustes por Diminuição no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido  | 27         | 372,52               | 13.797,04        |
| 11. Perdas em Operações Realizadas no Exterior  | 3          | 2,47                 | 823,09           |
| 12. Excesso de Juros sobre o Capital Próprio  | 2          | 0,43                 | 212,61           |
| 13. Ajustes de Obrigações e Créditos - Variação Cambial Amortizada (Lei nº 10.305/2001, art. 2º)  | -          | -                    | -                |
| 14. Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.200/1991, art. 2º)  | 6          | 0,59                 | 98,27            |
| 15. Realização de Reserva de Reavaliação  | 39         | 31,98                | 820,03           |
| 16. Encargos de Depreciação, Amortização e Exaustão e Baixa de Bens - Diferença de Correção Monetária - IPC/BTNF                        | 14         | 4,77                 | 341,00           |
| 17. Ajuste Negativo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35, § 1º)   | 21         | 52,47                | 2.498,60         |
| 18. Outras Adições  | 61         | 324,12               | 5.313,41         |
| <b>19. SOMA DAS ADIÇÕES</b>   | <b>127</b> | <b>1.906,96</b>      | <b>15.015,46</b> |
| 20. (-) Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis  | 71         | 557,17               | 7.847,48         |
| 21. (-) Lucros e Dividendos Derivados de Investimentos Avaliados pelo Custo de Aquisição  | 45         | 45,49                | 1.010,81         |
| 22. (-) Ajustes por Aumento no Valor de Investimentos Avaliados pelo Patrimônio Líquido   | 39         | 1.581,74             | 40.557,33        |
| 23. (-) Parcela dos Lucros de Contratos de Construção por Empreitada ou Fornecimento, Celebrados com Pessoa Jurídica de Direito Público | -          | -                    | -                |
| 24. (-) Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior   | 2          | 36,84                | 18.419,82        |
| 25. (-) Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 4          | 9,25                 | 2.313,70         |
| 26. (-) Variações Cambiais Passivas - Operações Liquidadas (MP 1.858-10/1999, art. 30)  | 1          | 5,19                 | 5.193,35         |
| 27. (-) Ajuste Positivo a Valor de Mercado (Lei nº 10.637/2002, art.35)   | 14         | 5,64                 | 402,78           |
| 28. (-) Outras Exclusões  | 41         | 582,69               | 14.211,83        |
| <b>29. SOMA DAS EXCLUSÕES</b>   | <b>102</b> | <b>2.824,01</b>      | <b>27.686,33</b> |
| 30. BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DO PRÓPRIO PERÍODO DE APURAÇÃO  | 170        | 3.864,38             | 22.731,65        |
| 31. (-) Atividades em Geral   | -          | -                    | -                |
| 32. (-) Atividade Rural   | -          | -                    | -                |
| 33. BASE DE CÁLCULO ANTES DA COMPENSAÇÃO DE BC NEGATIVA DE PERÍODOS ANTERIORES  | 170        | 3.864,38             | 22.731,65        |
| 34. (-) Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividades em Geral   | 36         | 111,47               | 3.096,31         |
| 35. (-) Base de Cálculo Negativa da CSLL de Períodos Anteriores - Atividade Rural   | -          | -                    | -                |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|------------|----------------------|-------------------|
| <b>36.BASE DE CÁLCULO DA CSLL</b>  | <b>170</b> | <b>3.752,91</b>      | <b>22.075,96</b>  |
| <b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (+)</b>   | <b>113</b> | <b>3.983,77</b>      | <b>35.254,58</b>  |
| <b>36. BASE DE CÁLCULO DA CSLL (-)</b>   | <b>57</b>  | <b>(230,86)</b>      | <b>(4.050,09)</b> |
| 37.Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade   | 114        | 358,54               | 3.145,10          |
| 38.Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anteriormente (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, §§ 7º, 11 e 12) | -          | -                    | -                 |
| 39.TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO  | 114        | 358,54               | 3.145,10          |
| 40.(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)   | 5          | 26,98                | 5.395,48          |
| 41.(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei nº 11.051/2004, art. 1º)                            | -          | -                    | -                 |
| 42.Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)   | -          | -                    | -                 |
| 43.(-)CSLL Mensal Paga por Estimativa  | 105        | 258,34               | 2.460,42          |
| 44.(-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada  | 1          | 0,00                 | 4,94              |
| 45.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)             | 1          | 0,02                 | 24,55             |
| 46.(-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal   | 16         | 0,46                 | 28,64             |
| 47.(-)CSLL Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                                  | 7          | 0,72                 | 102,51            |
| 48.(-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)                    | -          | -                    | -                 |
| 49.(-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)                | 5          | 0,09                 | 17,33             |
| 50.(-)RET - Patrimônio de Afetação - CSLL Paga   | -          | -                    | -                 |
| <b>51.CSLL A PAGAR</b>   | -          | -                    | -                 |
| 52.CSLL A PAGAR DE SCP   | -          | -                    | -                 |
| 53.CSLL SOBRE A DIFERENÇA ENTRE O CUSTO ORÇADO E O CUSTO EFETIVO   | -          | -                    | -                 |
| 54.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES  | -          | -                    | -                 |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.     | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|-----------|----------------------|------------------|
| 01.Valor do Imposto de Renda a Alíquota de 15% excluídas as Deduções e Reduções           | 16        | 256,48               | 16.029,85        |
| 02.Valor do IR com Vencimento em 2004 s/ o Lucro Inflacionário Tributado à Alíq. Reduzida | -         | -                    | -                |
| 03.BASE DE CÁLCULO DOS INCENTIVOS FISCAIS   | 16        | 256,48               | 16.029,85        |
| 04.Finor (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo   | 8         | 8,36                 | 1.044,51         |
| 05.Finam (até 12%) - Valor Líquido do Incentivo   | 8         | 22,66                | 2.832,30         |
| 06.SUBTOTAL (ATÉ 12%) - Valor Líquido do Incentivo  | 16        | 31,01                | 1.938,40         |
| 07.Funres (até 17%) - Valor Líquido do Incentivo  | -         | -                    | -                |
| <b>08.TOTAL DOS INCENTIVOS - Valor Líquido do Incentivo</b>                               | <b>16</b> | <b>31,01</b>         | <b>1.938,40</b>  |



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

| DESCRIÇÃO DO ITEM                                       | FREQ.      | VALOR            | MÉDIA             |
|---|------------|------------------|-------------------|
|   |            | R\$ Milhões      | R\$ Mil           |
| 01.Caixa  | 99         | 7,99             | 80,74             |
| 02.Bancos Conta Depósitos                               | 156        | 328,68           | 2.106,90          |
| 03.Aplicações no Mercado Aberto - Disponível            | 15         | 140,60           | 9.373,63          |
| 04.Aplicações em Títulos de Renda Fixa                  | 135        | 38.915,56        | 288.263,38        |
| 05.Aplicações em Títulos de Renda Variável              | 44         | 1.949,14         | 44.298,63         |
| 06.Quotas de Fundos Especialmente Constituídos          | 27         | 28.963,64        | 1.072.727,50      |
| 07.Aplicações no Exterior                               | 5          | 1.275,41         | 255.081,69        |
| 08.Outras Aplicações                                    | 61         | 73,27            | 1.201,19          |
| 09.Crédito das Operações - Prêmios a Receber            | 88         | 3.950,17         | 44.888,24         |
| 10.Crédito das Operações - Seguradoras E Resseguradoras | 79         | 783,20           | 9.913,92          |
| 11.Crédito das Operações - Previdência Complementar     | 5          | 41,86            | 8.371,89          |
| 12.Crédito das Operações - Capitalização                | 2          | 3,26             | 1.630,66          |
| 13.Outros Créditos das Operações                        | 83         | 290,84           | 3.504,15          |
| 14.Títulos E Créditos a Receber                         | 95         | 712,35           | 7.498,43          |
| 15.Créditos Tributários e Previdenciários               | 113        | 1.125,63         | 9.961,36          |
| 16.Depósitos Judiciais e Fiscais                        | 4          | 6,02             | 1.504,19          |
| 17.Outros Créditos a Receber                            | 84         | 92,16            | 1.097,20          |
| 18.Outros Valores e Bens                                | 59         | 191,26           | 3.241,75          |
| 19.Empréstimos e Depósitos Compulsórios                 | 2          | (14,81)          | (7.404,08)        |
| 20.Despesas Antecipadas                                 | 70         | 21,41            | 305,92            |
| 21.Despesas de Comercialização Diferidas                | 82         | 1.081,68         | 13.191,24         |
| <b>22.TOTAL DO CIRCULANTE</b>                           | <b>170</b> | <b>79.939,34</b> | <b>470.231,41</b> |
| 23.Aplicações em Títulos de Renda Fixa                  | 47         | 10.279,01        | 218.702,44        |
| 24.Aplicações em Títulos de Renda Variável              | 1          | (0,94)           | (937,84)          |
| 25.Aplicação em Incentivos Fiscais                      | 22         | 16,78            | 762,77            |
| 26.Aplicações no Exterior                               | 1          | 981,51           | 981.514,51        |
| 27.Outras Aplicações                                    | 28         | 9,98             | 356,28            |
| 28.Crédito das Operações - Prêmios a Receber            | 5          | 3,82             | 763,52            |
| 29.Crédito das Operações - Seguradoras E Resseguradoras | 2          | 2,73             | 1.364,85          |
| 30.Crédito das Operações - Previdência Complementar     | -          | -                | -                 |
| 31.Crédito das Operações - Capitalização                | -          | -                | -                 |
| 32.Outros Créditos das Operações                        | 3          | 2,03             | 677,69            |
| 33.Títulos E Créditos a Receber                         | 25         | 248,46           | 9.938,39          |
| 34.Créditos Tributários E Previdenciários               | 67         | 1.194,31         | 17.825,55         |
| 35.Depósitos Judiciais E Fiscais                        | 100        | 1.912,17         | 19.121,72         |
| 36.Outros Créditos a Receber                            | 29         | 98,29            | 3.389,32          |
| 37.Outros Valores E Bens                                | 8          | 15,44            | 1.929,65          |
| 38.Empréstimos E Depósitos Compulsórios                 | 10         | 0,58             | 58,41             |
| 39.Despesas de Comercialização Diferidas                | 15         | 206,12           | 13.741,24         |
| <b>40.TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>             | <b>124</b> | <b>14.970,30</b> | <b>120.728,24</b> |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|------------|----------------------|-------------------|
| 41.Participações Societárias - Investimentos no País           | 79         | 9.189,81             | 116.326,72        |
| 42.Participações Societárias - Investimentos no Exterior       | 10         | 77,21                | 7.721,23          |
| 43.Incentivos Fiscais  | 34         | 75,80                | 2.229,39          |
| 44.Imóveis Destinados a Renda                                  | 41         | 517,76               | 12.628,38         |
| 45.Outros Investimentos  | 47         | 269,40               | 5.731,89          |
| 46.Correção Monetária - Diferença Ipc/Btnf (Lei nº 8.200/1991) | 15         | 46,82                | 3.121,00          |
| 47.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)             | 4          | 16,19                | 4.047,09          |
| 48.(-)Depreciação Acumulada                                    | 33         | 153,32               | 4.646,05          |
| 49.Imóveis de Uso Próprio                                      | 59         | 881,27               | 14.936,86         |
| 50.Bens Móveis   | 116        | 521,93               | 4.499,43          |
| 51.Outras Imobilizações  | 108        | 214,11               | 1.982,47          |
| 52.Correção Monetária - Diferença Ipc/Btnf (Lei nº 8.200/1991) | 10         | 35,71                | 3.571,48          |
| 53.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)             | 3          | 4,68                 | 1.560,36          |
| 54.(-)Depreciação Acumulada                                    | 126        | 625,29               | 4.962,62          |
| 55.Despesas de Organização, Implantação E Instalação           | 91         | 1.718,91             | 18.889,13         |
| 56.(-)Amortização Acumulada                                    | 84         | 1.407,74             | 16.758,80         |
| 57.Correção Monetária - Diferença Ipc/Btnf (Lei nº 8.200/1991) | 1          | 0,00                 | 1,97              |
| 58.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)             | -          | -                    | -                 |
| <b>59.TOTAL DO PERMANENTE</b>                                  | <b>152</b> | <b>11.383,26</b>     | <b>74.889,89</b>  |
| <b>60.TOTAL DO ATIVO</b>                                       | <b>170</b> | <b>106.292,90</b>    | <b>625.252,38</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|---|------------|----------------------|-------------------|
| 01.Obrigações a Pagar                                       | 134        | 2.729,57             | 20.369,90         |
| 02.Impostos e Encargos Sociais a Recolher                   | 149        | 389,78               | 2.615,98          |
| 03.Provisões Trabalhistas                                   | 109        | 190,65               | 1.749,12          |
| 04.Empréstimos e Financiamentos                             | 11         | 24,70                | 2.245,56          |
| 05.Provisão para Impostos e Contribuições                   | 133        | 1.056,28             | 7.941,98          |
| 06.Outras Obrigações  | 73         | 235,76               | 3.229,61          |
| 07.Débitos das Operações - Prêmios a Restituir              | 54         | 55,99                | 1.036,88          |
| 08.Débitos das Operações - Seguradoras e Resseguradoras     | 79         | 1.127,35             | 14.270,27         |
| 09.Débitos das Operações - Comissões                        | 89         | 532,11               | 5.978,80          |
| 10.Débitos das Operações - Previdência Complementar         | 10         | 12,00                | 1.200,21          |
| 11.Débitos das Operações - Capitalização                    | 9          | 76,22                | 8.469,28          |
| 12.Outros Débitos das Operações                             | 69         | 2.519,84             | 36.519,46         |
| 13.Cobrança Antecipada de Prêmios                           | 39         | 193,38               | 4.958,37          |
| 14.Prêmios e Emolumentos Recebidos                          | 53         | 124,63               | 2.351,58          |
| 15.Outros Depósitos de Terceiros                            | 51         | 86,70                | 1.700,05          |
| 16.Provisões Técnicas - Ramos Elementares e Vida em Grupo   | 90         | 10.672,58            | 118.584,26        |
| 17.Provisões Técnicas - Vida com Cobertura de Sobrevivência | 24         | 12.439,56            | 518.314,95        |
| 18.Provisões Técnicas - Previdência Complementar            | 27         | 14.343,36            | 531.235,51        |
| 19.Provisões Técnicas - Capitalização                       | 14         | 6.627,24             | 473.374,47        |
| <b>20.TOTAL DO CIRCULANTE</b>                               | <b>166</b> | <b>53.437,73</b>     | <b>321.914,03</b> |
| 21.Pagamentos a Efetuar                                     | 12         | 207,22               | 17.268,22         |
| 22.Provisão para Tributos Diferidos                         | 59         | 702,02               | 11.898,69         |
| 23.Empréstimos e Financiamentos                             | 8          | 6,07                 | 759,00            |
| 24.Outras Exigibilidades a Longo Prazo                      | 52         | 579,37               | 11.141,74         |
| 25.Débitos das Operações - Seguros e Resseguros             | 3          | 2,64                 | 881,44            |
| 26.Débitos das Operações - Capitalização                    | 1          | 235,70               | 235.701,93        |
| 27.Débitos das Operações - Previdência Complementar         | -          | -                    | -                 |
| 28.Outros Débitos das Operações                             | 6          | 4,59                 | 765,28            |
| 29.Provisões Técnicas - Ramos Elementares e Vida em Grupo   | 15         | 48,29                | 3.219,04          |
| 30.Provisões Técnicas - Vida Com Cobertura de Sobrevivência | 11         | 5.403,94             | 491.267,40        |
| 31.Provisões Técnicas - Previdência Complementar            | 9          | 21.212,59            | 2.356.954,74      |
| 32.Provisões Técnicas - Capitalização                       | 4          | 1.269,00             | 317.249,70        |
| 33.Contingências Fiscais e Trabalhistas                     | 77         | 3.007,62             | 39.059,99         |
| <b>34.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>                      | <b>130</b> | <b>32.679,06</b>     | <b>251.377,38</b> |
| 35.Resultado de Exercícios Futuros                          | 4          | 9,44                 | 2.361,10          |
| 36.Capital Social - Domiciliados no País                    | 164        | 12.713,23            | 77.519,71         |
| 37.Capital Social - Domiciliados no Exterior                | 25         | 725,28               | 29.011,15         |
| 38.(-)Capital a Realizar                                    | 7          | 5,55                 | 793,44            |
| 39.(-)Ações em Tesouraria                                   | 6          | 2,11                 | 351,65            |
| 40.Reservas para Aumento de Capital                         | 30         | 974,48               | 32.482,73         |
| 41.Reservas de Capital                                      | 70         | 774,33               | 11.061,87         |
| 42.Reservas de Reavaliação                                  | 58         | 253,80               | 4.375,84          |
| 43.Reservas de Lucros                                       | 111        | 5.248,74             | 47.285,95         |
| 44.Outras Reservas  | 10         | 6,63                 | 663,24            |
| 45.Ajustes Com Títulos E Valores Mobiliários                | 60         | 505,25               | 8.420,79          |
| 46.Lucros ou Prejuízos Acumulados                           | 119        | (1.027,25)           | (8.632,39)        |
| <b>47.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          | <b>170</b> | <b>20.166,82</b>     | <b>118.628,38</b> |
| <b>48.TOTAL DO PASSIVO</b>                                  | <b>170</b> | <b>106.293,06</b>    | <b>625.253,28</b> |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.      | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil  |
|--|------------|----------------------|-------------------|
| <b>01.Saldo de Lucros Acumulados</b>                       | <b>62</b>  | <b>1.028,44</b>      | <b>16.587,78</b>  |
| 01. Saldo de Lucros Acumulados (+)                         | 62         | 1.028,44             | 16.587,78         |
| 01. Saldo de Lucros Acumulados (-)                         | -          | -                    | -                 |
| 02.Ajustes Credores de Períodos de Apuração Anteriores     | 14         | 16,89                | 1.206,21          |
| 03.Reversão de Reservas                                    | 26         | 508,87               | 19.572,07         |
| 04.Outros Recursos   | 14         | 36,73                | 2.623,71          |
| <b>05.Lucro Líquido do Ano</b>                             | <b>114</b> | <b>3.950,08</b>      | <b>34.649,80</b>  |
| 05. Lucro Líquido do Ano (+)                               | 114        | 3.950,08             | 34.649,80         |
| 05. Lucro Líquido do Ano (-)                               | -          | -                    | -                 |
| 06.(-)Saldo Anterior de Prejuízos Acumulados               | 53         | 1.404,84             | 26.506,33         |
| 07.(-)Ajustes Devedores de Períodos de Apuração Anteriores | 16         | 80,59                | 5.037,09          |
| 08.(-)Prejuízo Líquido do Ano                              | 56         | 492,31               | 8.791,26          |
| <b>09.TOTAL</b>  | <b>169</b> | <b>3.563,27</b>      | <b>21.084,45</b>  |
| 10.Transferências para Reservas                            | 79         | 2.229,57             | 28.222,36         |
| 11.Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados  | 49         | 2.083,01             | 42.510,44         |
| 12.Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital              | 6          | 169,81               | 28.301,65         |
| 13.Outras Destinações                                      | 4          | 78,53                | 19.632,63         |
| <b>14.TOTAL</b>  | <b>87</b>  | <b>4.560,92</b>      | <b>52.424,35</b>  |
| <b>15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>                   | <b>127</b> | <b>(997,65)</b>      | <b>(7.855,48)</b> |
| 15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (+)                      | 67         | 618,24               | 9.227,53          |
| 15.LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS (-)                      | 60         | (1.615,89)           | (26.931,50)       |

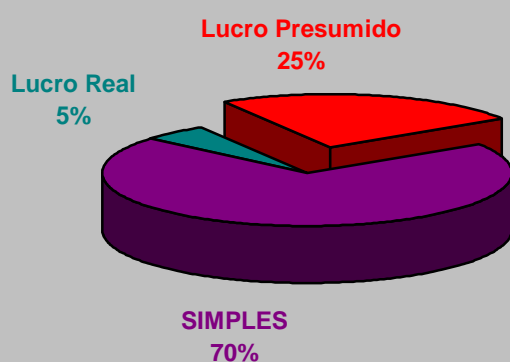
**FICHA 56A - Outras Informações - Lucro Real**  
**LUCRO REAL - SEGURADORAS, PREVIDÊNCIA E CAPITALIZAÇÃO**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ. | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|-------|----------------------|------------------|
| 01.Programa de Desenvolvimento Tecnológico Industrial/Agropecuário | -     | -                    | -                |
| 02.Atividade Audiovisual   | 8     | 3,01                 | 376,08           |
| 03.Doação aos Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente      | 22    | 2,81                 | 127,75           |
| 04.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividades em Geral | 58    | 1.719,43             | 29.645,36        |
| 05.Saldo de Base de Cálculo Negativa de CSLL - Atividade Rural     | 1     | 344,22               | 344.215,33       |
| 06.Contribuição para o INSS  | 127   | 297,47               | 2.342,28         |
| 07.Contribuição para o FGTS  | 116   | 100,55               | 866,79           |
| 08.Planos de Poupança e Investimentos (PAIT)                       | -     | -                    | -                |
| 09.Fundos de Aposentadoria Programada Individual (FAPI)            | -     | -                    | -                |
| 10.Despesas com Plano de Previdência Privada                       | 55    | 38,07                | 692,24           |
| 11.Aquisições para o Ativo Imobilizado                             | 84    | 157,09               | 1.870,13         |
| 12.Baixas do Ativo Imobilizado                                     | 70    | 118,40               | 1.691,42         |

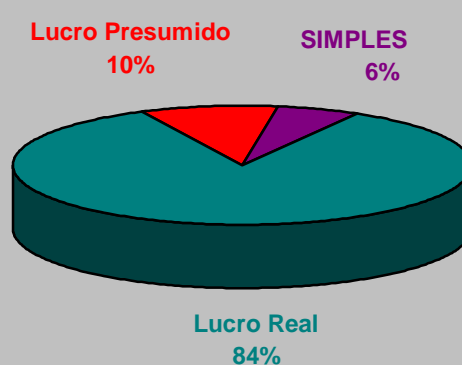
## REGIME DE TRIBUTAÇÃO

# LUCRO PRESUMIDO

### Nº DE EMPRESAS



### RECEITA AGREGADA



### FICHAS CONSOLIDADAS

| FICHA | DESCRIÇÃO  |
|-------|--|
| 14A   | Apuração do Imposto de Renda sobre o Lucro Presumido |
| 18A   | Cálculo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido |
| 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<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 01.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 1,6%  | 20.080         | 27.497,87            | 1.369,42         |
| 02.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 8%  | 156.815        | 223.875,95           | 1.427,64         |
| 03.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 16%   | 180.563        | 9.800,97             | 54,28            |
| 04.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%   | 288.034        | 78.656,16            | 273,08           |
| <b>RECEITA BRUTA TOTAL (D)</b>  | <b>585.018</b> | <b>339.830,96</b>    | <b>580,89</b>    |
| 05.Resultado da Aplicação dos Percentuais sobre a Receita Bruta   | 584.934        | 45.111,64            | 77,12            |
| 06.Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável                                       | 24.191         | 1.861,92             | 76,97            |
| 07.Juros sobre o Capital Próprio  | 714            | 60,21                | 84,33            |
| 08.Lucro Inflacionário - Realização Obrigatória   | 198            | 8,17                 | 41,28            |
| 09.Realização de Valores cuja Tributação Tenha Sido Diferida  | 55             | 13,30                | 241,90           |
| 10.Recuperação de Custos e Despesas   | 701            | 51,15                | 72,97            |
| 11.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências  | 57             | 8,20                 | 143,80           |
| 12.Multas e Vantagens Decorrentes de Rescisão Contratual  | 319            | 23,98                | 75,17            |
| 13.Lucros Disponibilizados no Exterior  | 2              | 8,17                 | 4.087,15         |
| 14.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior  | 3              | 0,03                 | 10,11            |
| 15.Variações Cambiais Ativas-Operações Liq.(MP nº 1.858-10/1999, art. 30)   | 912            | 164,33               | 180,19           |
| 16.Demais Receitas e Ganhos de Capital  | 20.209         | 1.414,98             | 70,02            |
| 17.(-)Excedente de Variação Cambial (MP nº 1.858-10/1999, art. 31)  | 45             | 0,93                 | 20,64            |
| 18.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 91             | 149,50               | 1.642,85         |
| 19.(-)Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas   | 129            | 25,56                | 198,14           |
| 20.(-)Divulgação Eleitoral e Partidária Gratuita  | 67             | 14,12                | 210,79           |
| <b>21.BASE DE CÁLCULO DO IMPOSTO SOBRE O LUCRO PRESUMIDO</b>  | <b>587.231</b> | <b>48.535,98</b>     | <b>82,65</b>     |
| 22.Alíquota de 15%  | 586.973        | 7.279,32             | 12,40            |
| 23.Adicional  | 56.359         | 2.228,75             | 39,55            |
| 24.Diferença de IR Devida pela Mudança de Coeficiente sobre a Receita Bruta   | 2.649          | 8,63                 | 3,26             |
| <b>IMPOSTO CALCULADO TOTAL (D)</b>  | <b>587.001</b> | <b>9.516,70</b>      | <b>16,21</b>     |
| 25.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte  | 301.138        | 1.162,23             | 3,86             |
| 26.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital  | 1.846          | 3,56                 | 1,93             |
| 27.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Órgão Público Federal  | 10.126         | 74,87                | 7,39             |
| 28.(-)Imposto de Renda Retido na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 5.862          | 46,07                | 7,86             |
| 29.(-)Imposto Pago Incidente sobre Ganhos no Mercado de Renda Variável  | 2.636          | 25,89                | 9,82             |
| 30.(-)RET - Patrimônio de Afetação - Imposto de Renda Pago  | 150            | 0,40                 | 2,66             |
| <b>31.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR</b>  | <b>583.865</b> | <b>8.203,68</b>      | <b>14,05</b>     |
| 32.IMPOSTO DE RENDA POSTERGADO DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES   | 304            | 2,16                 | 7,11             |
| 33.IMPOSTO DE RENDA A PAGAR DE SCP  | -              | -                    | -                |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|----------------|----------------------|------------------|
| <b>01.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 12%</b>   | <b>205.327</b> | <b>1.253.786,38</b>  | <b>6.106,29</b>  |
| <b>02.Receita Bruta Sujeita ao Percentual de 32%</b>   | <b>419.970</b> | <b>87.360,28</b>     | <b>208,02</b>    |
| 03.Resultado da Aplicação dos Percentuais sobre a Receita Bruta  | 582.692        | 178.406,08           | 306,18           |
| 04.Rendimentos e Ganhos Líquidos de Aplicações de Renda Fixa e Renda Variável  | 24.371         | 1.877,96             | 77,06            |
| 05.Juros sobre o Capital Próprio   | 730            | 60,32                | 82,63            |
| 06.Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços de Transferências   | 288            | 3,98                 | 13,81            |
| 07.Lucros Disponibilizados no Exterior   | 2              | 8,17                 | 4.087,15         |
| 08.Rendimentos e Ganhos de Capital Auferidos no Exterior   | 3              | 0,03                 | 10,11            |
| 09.Variações Cambiais Ativas-Operações Liq.(MP nº 1.858-10/1999, art. 30)  | 956            | 166,21               | 173,86           |
| 10.Demais Receitas e Ganhos de Capital   | 20.639         | 1.501,92             | 72,77            |
| 11.(-)Excedente de Variação Cambial (MP nº 1.858-10/1999, art. 31)   | 51             | 1,44                 | 28,16            |
| 12.(-)Variações Cambiais Ativas (MP nº 1.858-10/1999, art. 30)   | 97             | 150,71               | 1.553,76         |
| <b>13.BASE DE CÁLCULO DA CSLL</b>  | <b>585.064</b> | <b>181.872,52</b>    | <b>310,86</b>    |
| <b>14.CSLL Apurada</b>   | <b>585.026</b> | <b>16.366,63</b>     | <b>27,98</b>     |
| 15.Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados no Regime de Lucro Real (Lei nº 11.051/2004, art. 1º, § 9º) | 10             | 0,00                 | 0,27             |
| <b>16.TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO</b>   | <b>585.026</b> | <b>16.366,63</b>     | <b>27,98</b>     |
| 17.(-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)  | 2.247          | 5,20                 | 2,32             |
| 18.(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganhos de Capital (MP nº 1.858-6/1999, art. 19)             | 1.038          | 1,09                 | 1,05             |
| 19.(-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal   | 11.902         | 43,52                | 3,66             |
| 20.(-)CSLL Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                                  | 206.539        | 387,50               | 1,88             |
| 21.(-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)                    | 6.007          | 8,38                 | 1,40             |
| 22.(-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34)                | 3.494          | 18,46                | 5,28             |
| 23.(-)RET - Patrimônio de Afetação - CSLL Paga   | 93             | 0,12                 | 1,24             |
| <b>24.CSLL A PAGAR</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>         |
| 25.CSLL A PAGAR DE SCP   | -              | -                    | -                |
| 26.CSLL POSTERGADA DE PERÍODOS DE APURAÇÃO ANTERIORES  | -              | -                    | -                |

**FICHA 38A - Operações com o Exterior- Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa  
/Países com Tributação Favorecida**

**LUCRO PRESUMIDO**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ. | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|-------|----------------------|------------------|
| <b>EXPORTAÇÕES/EMPRESTIMOS</b>  |       | <b>3.007,87</b>      |                  |
| <b>BENS</b>   |       | <b>2.940,34</b>      |                  |
| 01.Exportações de Bens para Pessoas Vinculadas  | 92    | 1.748,86             | 19.009,30        |
| 02.Export. de Bens p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | 20    | 501                  | 25.069           |
| 03.Demais Exportações de Bens   | 61    | 690                  | 11.313           |
| <b>SERVIÇOS</b>   |       | <b>65,71</b>         |                  |
| 04.Exportações de Serviços para Pessoas Vinculadas  | 38    | 40,22                | 1.058,47         |
| 05.Export. de Serv. p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                         | 12    | 8,99                 | 749,14           |
| 06.Demais Exportações de Serviços   | 15    | 16,50                | 1.100,04         |
| <b>DIREITOS</b>   |       | <b>0,77</b>          |                  |
| 07.Exportações de Direitos para Pessoas Vinculadas  | 2     | 0,77                 | 384,34           |
| 08.Export. de Dir. p/ Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | -     | -                    | -                |
| 09.Demais Exportações de Direitos   | -     | -                    | -                |
| <b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- RECEITA</b>   |       | <b>1,06</b>          |                  |
| 10.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Vinculadas                                     | -     | -                    | -                |
| 11.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida | -     | -                    | -                |
| 12.Operações Registradas no BC - Pessoas Vinculadas   | 3     | 0,93                 | 310,03           |
| 13.Operações Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida     | -     | -                    | -                |
| <b>OUTROS</b>   |       |                      |                  |
| 14.Demais Receitas Auferidas  | 1     | 0,13                 | 128,75           |
| <b>IMPORTAÇÕES/EMPRESTIMOS</b>  |       | <b>1.198,50</b>      |                  |
| <b>BENS</b>   |       | <b>1.154,23</b>      |                  |
| 15.Importações de Bens de Pessoas Vinculadas  | 107   | 742,23               | 6.936,75         |
| 16.Import. de Bens de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                          | 12    | 77,54                | 6.461,78         |
| 17.Demais Importações de Bens   | 45    | 334,46               | 7.432,36         |
| <b>SERVIÇOS</b>   |       | <b>13,42</b>         |                  |
| 18.Importações de Serviços de Pessoas Vinculadas  | 14    | 10,04                | 716,88           |
| 19.Import. de Serv. de Pessoas Resid. em Países c/ Trib. Favorecida                         | 1     | 0,00                 | 4,24             |
| 20.Demais Importações de Serviços   | 7     | 3,38                 | 482,98           |
| <b>DIREITOS</b>   |       | <b>2,34</b>          |                  |
| 21.Importações de Direitos de Pessoas Vinculadas  | 3     | 2,33                 | 777,49           |
| 22.Import. de Dir. de Pessoas Resid. em Países c/ Tribut. Favorecida                        | -     | -                    | -                |
| 23.Demais Importações de Direitos   | 1     | 0,00                 | 3,70             |
| <b>OPERAÇÕES FINANCEIRAS- DESPESAS</b>  |       | <b>28,51</b>         |                  |
| 24.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Vinculadas                                     | 1     | 14,96                | 14.958,10        |
| 25.Operações Não Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida | 2     | 0,59                 | 297,31           |
| 26.Operações Registradas no BC - Pessoas Vinculadas   | 6     | 1,73                 | 288,08           |
| 27.Operações Registradas no BC - Pessoas Residentes em Países com Tributação Favorecida     | 1     | 0,03                 | 32,02            |
| <b>OUTROS</b>   |       | <b>2,61</b>          |                  |
| 28.Demais Encargos Incorridos   | 2     | 8,59                 | 4.292,97         |
| 29.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias                          | 6     | 1,18                 | 196,27           |
| 30.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias  | 6     | 0,52                 | 85,94            |
| 31.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias  | 1,00  | 0,92                 | 916,17           |



**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                                    | 1.977 | 19.788,39   | 10.009,30 |
| 02.Total de Exportações de Serviços                                | 746   | 637,74      | 854,87    |
| 03.Total de Exportações de Direitos                                | 4     | 1,33        | 332,94    |
| 04.Total de Receitas Auferidas de Operações Financeiras            | 62    | 18,49       | 298,25    |
| 05.Total de Importações de Bens                                    | 1.449 | 2.182,35    | 1.506,11  |
| 06.Total de Importações de Serviços                                | 69    | 140,20      | 2.031,83  |
| 07.Total de Importações de Direitos                                | 16    | 19,71       | 1.231,85  |
| 08.Total de Encargos Incorridos de Operações Financeiras           | 84    | 10,06       | 119,78    |
| 09.Comissões e Corretagens Incorridas na Importação de Mercadorias | 162   | 7,66        | 47,29     |
| 10.Seguros Incorridos na Importação de Mercadorias                 | 66    | 1,16        | 17,52     |
| 11.Royalties Incorridos na Importação de Mercadorias               | 3     | 1,23        | 409,22    |

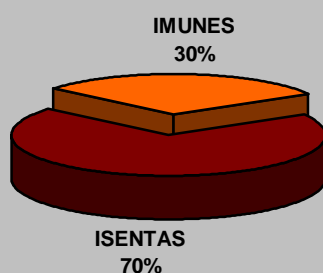
**FICHA 56B - Outras Informações**

**LUCRO PRESUMIDO**

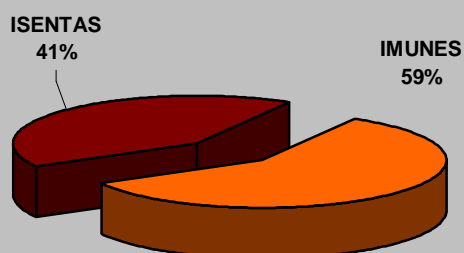
| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.   | VALOR       | MÉDIA    |
|--|---------|-------------|----------|
|  |         | R\$ Milhões | R\$ Mil  |
| 01.Capital Registrado - Ano anterior                                     | 567.320 | 80.904,25   | 142,61   |
| 01.Capital Registrado  | 617.161 | 95.202,99   | 154,26   |
| 02.Estoques - Ano anterior   | 90.297  | 46.873,89   | 519,11   |
| 02.Estoques  | 99.228  | 54.735,97   | 551,62   |
| 03.Saldo de Caixa e Bancos - Ano anterior                                | 355.167 | 22.009,24   | 61,97    |
| 03.Saldo de Caixa e Bancos   | 415.102 | 28.528,64   | 68,73    |
| 04.Saldo de Aplicações Financeiras - Ano anterior                        | 45.561  | 30.576,58   | 671,11   |
| 04.Saldo de Aplicações Financeiras                                       | 51.560  | 19.702,72   | 382,13   |
| 05.Contas a Receber - Ano anterior                                       | 97.196  | 40.799,64   | 419,77   |
| 05.Contas a Receber  | 113.658 | 49.857,50   | 438,66   |
| 06.Contas a Pagar - Ano anterior   | 206.377 | 40.944,02   | 198,39   |
| 06.Contas a Pagar  | 252.427 | 50.930,35   | 201,76   |
| 07.Compras de Mercadorias no Ano-calendário                              | 107.448 | 111.754,86  | 1.040,08 |
| 08.Compras para o Ativo Permanente no Ano-calendário                     | 69.659  | 14.544,93   | 208,80   |
| 09.Receitas e Rendimentos Não Tributáveis                                | 14.796  | 6.007,07    | 405,99   |
| 10.Prestação de Serviços por Pessoa Física sem Vínculo Empregatício      | 81.373  | 1.075,31    | 13,21    |
| 11.Prestação de Serviços por Pessoa Jurídica                             | 155.067 | 8.655,90    | 55,82    |
| 12.Remuneração a Conselho de Administração                               | 81.407  | 1.373,22    | 16,87    |
| 13.Ordenados, Salários, Gratificações e Outras Remunerações a Empregados | 179.670 | 17.827,74   | 99,22    |
| 14.Contribuição para o INSS  | 305.022 | 6.066,04    | 19,89    |
| 15.Contribuição para o FGTS  | 182.151 | 1.852,81    | 10,17    |
| 16.Planos de Poupança e Investimentos (PAIT)                             | 759     | 20,69       | 27,26    |
| 17.Fundos de Aposentadoria Programada Individual (FAPI)                  | 93      | 1,95        | 21,01    |
| 18.Despesas com Plano de Previdência Privada                             | 1.695   | 56,42       | 33,29    |

## IMUNES E ISENTAS

### Nº DE EMPRESAS



### RECEITA AGREGADA



### FICHAS CONSOLIDADAS

| FICHA | DESCRIÇÃO                       |
|-------|---------------------------------|
| 18B   | Cálculo da CSLL                 |
| 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 constituídas 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**

| <b>DESCRIÇÃO DO ITEM</b>   | <b>FREQ.</b> | <b>VALOR</b><br>R\$ Milhões | <b>MÉDIA</b><br>R\$ Mil |
|--|--------------|-----------------------------|-------------------------|
| <b>01.Base de Cálculo da CSLL</b>  | <b>200</b>   | <b>11,56</b>                | <b>57,82</b>            |
| 02.CSLL Apurada  | 186          | 1,16                        | 6,22                    |
| 03.-)Recup. de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)   | -            | -                           | -                       |
| 04.-)CSLL Mensal Paga por Estimativa   | 18           | 0,14                        | 7,54                    |
| 05.-)Parcelamento Formalizado de CSLL sobre a Base de Cálculo Estimada                                 | 1            | 0,00                        | 0,02                    |
| 06.-)CSLL Retida na Fonte por Órgão Público Federal  | 8            | 0,01                        | 1,70                    |
| 07.-)CSLL Retida na Fonte por Outras Pessoas Jurídicas (Lei nº 10.833/2003, art. 30)                   | 33           | 0,06                        | 1,93                    |
| 08.-)CSLL Retida na Fonte por Estados, Distrito Federal e Municípios (Lei nº 10.833/2003, art. 33)     | 1            | 0,00                        | 0,87                    |
| 09.-)CSLL Retida na Fonte por Entidades da Administração Pública Federal (Lei nº 10.833/2003, art. 34) | 2            | 0,00                        | 0,30                    |
| <b>10.CSLL A PAGAR</b>   | <b>177</b>   | <b>0,94</b>                 | <b>5,32</b>             |

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|----------------|----------------------|------------------|
| 01.Caixa   | 98.163         | 1.655,30             | 16,86            |
| 02.Bancos  | 91.775         | 9.759,83             | 106,35           |
| 03.Valores Mobiliários   | 14.881         | 46.351,63            | 3.114,82         |
| 04.Estoques  | 6.033          | 2.108,33             | 349,47           |
| 05.Imóveis Destinados a Venda  | 237            | 191,90               | 809,70           |
| 06.Adiantamentos a Fornecedores  | 3.946          | 481,93               | 122,13           |
| 07.Clientes  | 7.802          | 9.368,65             | 1.200,80         |
| 08.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa | 61             | 222,36               | 3.645,27         |
| 09.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais        | 48             | 82,18                | 1.712,11         |
| 10.Impostos e Contribuições a Recuperar                                      | 6.743          | 261,73               | 38,82            |
| 11.Despesas do Exercício Seguinte  | 3.617          | 318,38               | 88,02            |
| 12.Outras Contas   | 26.053         | 15.286,30            | 586,74           |
| 13.(-)Contas Retificadoras   | 1.297          | 1.649,85             | 1.272,05         |
| <b>14.TOTAL DO CIRCULANTE</b>  | <b>134.510</b> | <b>84.923,61</b>     | <b>631,36</b>    |
| 15.Clientes  | 897            | 1.508,43             | 1.681,63         |
| 16.Créditos com Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)                          | 1.572          | 1.160,39             | 738,16           |
| 17.Valores Mobiliários   | 702            | 1.664,78             | 2.371,48         |
| 18.Depósitos Judiciais   | 2.112          | 1.045,25             | 494,91           |
| 19.Créditos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias e Base de Cálculo Negativa | 7              | 6,89                 | 984,51           |
| 20.Créditos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias e Prejuízos Fiscais        | 55             | 86,97                | 1.581,32         |
| 21.Outras Contas   | 4.614          | 9.458,21             | 2.049,89         |
| 22.(-)Contas Retificadoras   | 345            | 1.521,15             | 4.409,14         |
| <b>23.TOTAL REALIZÁVEL LONGO PRAZO</b>                                       | <b>8.325</b>   | <b>14.573,88</b>     | <b>1.750,62</b>  |
| 24.Participações Permanentes em Coligadas ou Controladas                     | 478            | 7.639,05             | 15.981,27        |
| 25.Investimentos Decorrentes de Incentivos Fiscais                           | 150            | 109,36               | 729,07           |
| 26.Outros Investimentos  | 6.799          | 3.475,82             | 511,22           |
| 27.Ágios em Investimentos  | 125            | 1.612,88             | 12.903,07        |
| 28.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)               | 22             | 0,48                 | 21,60            |
| 29.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                           | 23             | 3,73                 | 162,08           |
| 30.(-)Deságios e Provisão para Perdas Prováveis em Investimentos             | 59             | 311,00               | 5.271,14         |
| <b>31.TOTAL DOS INVESTIMENTOS</b>  | <b>7.337</b>   | <b>10.279,66</b>     | <b>1.401,07</b>  |
| 32.Terrenos  | 18.568         | 16.597,72            | 893,89           |
| 33.Edifícios e Construções   | 39.721         | 44.678,19            | 1.124,80         |
| 34.Equipamentos, Máquinas e Instalações Industriais                          | 35.605         | 9.252,75             | 259,87           |
| 35.Veículos  | 19.265         | 1.500,09             | 77,87            |
| 36.Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais                               | 64.289         | 7.198,96             | 111,98           |
| 37.Recurso Mineral   | 212            | 15,12                | 71,32            |
| 38.Florestamento e Reflorestamento   | 111            | 233,52               | 2.103,77         |
| 39.Direitos Contratuais de Exploração de Florestas                           | 235            | 9,22                 | 39,22            |
| 40.Outras Imobilizações  | 29.780         | 55.103,21            | 1.850,34         |
| 41.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991)               | 229            | 318,89               | 1.392,54         |
| 42.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)                           | 83             | 51,12                | 615,91           |
| 43.(-)Depreciações, Amortizações e Quotas de Exatão                          | 19.819         | 11.413,96            | 575,91           |
| <b>44.TOTAL DO IMOBILIZADO</b>   | <b>85.204</b>  | <b>123.237,41</b>    | <b>1.446,38</b>  |

Continua

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

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|----------------|----------------------|------------------|
| 45.Despesas Pré-Operacionais ou Pré-Industriais                | 854            | 538,66               | 630,75           |
| 46.Despesas com Pesquisas Científicas ou Tecnológicas          | 104            | 581,33               | 5.589,70         |
| 47.Demais Aplicações em Despesas Amortizáveis                  | 983            | 5.886,48             | 5.988,28         |
| 48.Correção Monetária - Diferença IPC/BTNF (Lei nº 8.200/1991) | 39             | 16,77                | 429,99           |
| 49.Correção Monetária Especial (Lei nº 8.200/1991)             | 99             | 89,50                | 904,01           |
| 50.(-)Amortização do Diferido                                  | 1.007          | 1.748,59             | 1.736,44         |
| <b>51.TOTAL DO DIFERIDO</b>                                    | <b>2.035</b>   | <b>6.763,36</b>      | <b>3.323,52</b>  |
| <b>52.TOTAL DO PERMANENTE</b>                                  | <b>86.007</b>  | <b>140.165,86</b>    | <b>1.629,70</b>  |
| <b>53.TOTAL DO ATIVO</b>                                       | <b>138.779</b> | <b>238.280,19</b>    | <b>1.716,98</b>  |

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

**FICHA 46A - Passivo - Balanço Patrimonial**

**IMUNES E ISENTAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 01.Fornecedores   | 19.552         | 3.936,76             | 201,35           |
| 02.Financiamentos a Curto Prazo                                       | 6.541          | 4.098,97             | 626,66           |
| 03.Impostos, Taxas e Contribuições a Recolher                         | 37.525         | 3.489,40             | 92,99            |
| 04.Salários a Pagar   | 20.205         | 1.772,02             | 87,70            |
| 05.Dividendos Propostos ou Lucros Creditados                          | 179            | 369,49               | 2.064,19         |
| 06.Provisão para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido          | 95             | 7,10                 | 74,72            |
| 07.Provisão para o Imposto de Renda                                   | 112            | 5,01                 | 44,69            |
| 08.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias                      | 49             | 2,22                 | 45,22            |
| 09.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias                      | 111            | 46,01                | 414,51           |
| 10.Outras Contas  | 31.571         | 13.581,44            | 430,19           |
| 11.(-)Contas Retificadoras  | 408            | 405,83               | 994,69           |
| <b>12.TOTAL DO CIRCULANTE</b>   | <b>55.028</b>  | <b>26.595,20</b>     | <b>483,30</b>    |
| 13.Fornecedores   | 597            | 222,08               | 372,00           |
| 14.Financiamentos a Longo Prazo                                       | 2.305          | 52.834,29            | 22.921,60        |
| 15.Empréstimos de Sócios/Acionistas Não Administradores:              | 1.041          | 117,58               | 112,95           |
| 16.Créditos de Pessoas Ligadas (Físicas/Jurídicas)                    | 1.604          | 1.148,75             | 716,18           |
| 17.Provisão para o Imposto de Renda sobre Lucros Diferidos            | 7              | 2,77                 | 395,50           |
| 18.Débitos Fiscais CSLL - Diferenças Temporárias                      | 26             | 115,78               | 4.453,17         |
| 19.Débitos Fiscais IRPJ - Diferenças Temporárias                      | 22             | 18,96                | 861,59           |
| 20.Outras Contas  | 5.597          | 16.196,31            | 2.893,75         |
| 21.(-)Contas Retificadoras  | 146            | 157,95               | 1.081,84         |
| <b>22.TOTAL EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>                                | <b>9.864</b>   | <b>70.226,36</b>     | <b>7.119,46</b>  |
| 23.Receita de Exercícios Futuros                                      | 1.300          | 2.270,70             | 1.746,69         |
| 24.(-)Custos e Despesas Correspondentes                               | 181            | 176,84               | 977,01           |
| <b>25.TOTAL RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>                       | <b>1.354</b>   | <b>2.145,95</b>      | <b>1.584,90</b>  |
| 26.Capital de Domiciliados e Residentes no País                       | 18.351         | 28.731,10            | 1.565,64         |
| 27.Capital de Domiciliados e Residentes no Exterior                   | 79             | 156,10               | 1.975,92         |
| 28.(-)Capital a Realizar  | 373            | 113,09               | 303,18           |
| <b>29.TOTAL CAPITAL REALIZADO</b>                                     | <b>18.421</b>  | <b>28.796,58</b>     | <b>1.563,25</b>  |
| 30.Reservas de Capital  | 4.605          | 2.850,25             | 618,95           |
| 31.Reservas de Reavaliação  | 1.790          | 10.564,93            | 5.902,20         |
| 32.Reservas de Lucros   | 2.995          | 1.451,96             | 484,80           |
| 33.Reserva para Aumento de Capital (Lei nº 9.249/1995, art. 9º, § 9º) | 206            | 64,99                | 315,49           |
| 34.Outras Reservas  | 14.379         | 31.031,60            | 2.158,12         |
| <b>35.TOTAL DAS RESERVAS</b>  | <b>22.235</b>  | <b>43.988,47</b>     | <b>1.978,34</b>  |
| 36.Lucros Acumulados e/ou Saldo à Disposição da Assembléica           | 47.147         | 31.418,97            | 666,40           |
| 37.(-)Prejuízos Acumulados  | 13.965         | 5.561,96             | 398,28           |
| 38.(-)Ações em Tesouraria   | 161            | 1.007,41             | 6.257,20         |
| 39.Outras   | 54.493         | 41.130,73            | 754,79           |
| <b>40.TOTAL OUTRAS CONTAS</b>   | <b>102.470</b> | <b>67.192,21</b>     | <b>655,73</b>    |
| <b>41.TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                                    | <b>122.515</b> | <b>140.171,89</b>    | <b>1.144,12</b>  |
| <b>42.TOTAL DO PASSIVO</b>  | <b>129.683</b> | <b>237.708,06</b>    | <b>1.832,99</b>  |

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

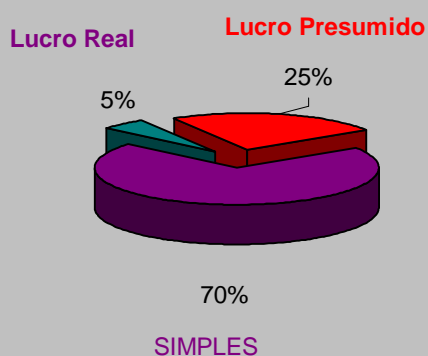
**FICHA 48 - Origem e Aplicação de Recursos**  
**IMUNES E ISENTAS**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.          | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|----------------|----------------------|------------------|
| 01.Contribuições de Associados ou Sindicalizados                                  | 85.688         | 35.356,51            | 412,62           |
| 02.Receita da Venda de Bens ou da Prestação de Serviços                           | 17.968         | 52.131,31            | 2.901,34         |
| 03.Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa                            | 28.863         | 7.203,46             | 249,57           |
| 04.Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável                         | 3.945          | 1.581,78             | 400,96           |
| 05.Doações e Subvenções   | 74.337         | 19.267,75            | 259,19           |
| 06.Outros Recursos  | 77.439         | 18.138,04            | 234,22           |
| <b>07.TOTAL</b>   | <b>162.554</b> | <b>133.678,85</b>    | <b>822,37</b>    |
| 08.Ordenados, Gratificações e Outros Pagamentos, Inclusive Encargos Sociais       | 63.363         | 45.086,31            | 711,56           |
| 09.IR Retido sobre Rendimentos de Aplicações Financeiras de Renda Fixa            | 9.209          | 279,47               | 30,35            |
| 10.IR Retido ou Pago sobre Ganhos Líquidos Auferidos no Mercado de Renda Variável | 1.571          | 46,10                | 29,34            |
| 11.Impostos, Taxas e Contribuições  | 68.245         | 1.546,36             | 22,66            |
| 12.Despesas de Manutenção   | 114.573        | 22.582,60            | 197,10           |
| 13.Outras Despesas  | 113.756        | 50.366,04            | 442,75           |
| <b>14.TOTAL</b>   | <b>159.317</b> | <b>119.906,87</b>    | <b>752,63</b>    |
| <b>15.SUPERAVIT/DEFICIT</b>   | <b>141.961</b> | <b>13.772,24</b>     | <b>97,01</b>     |

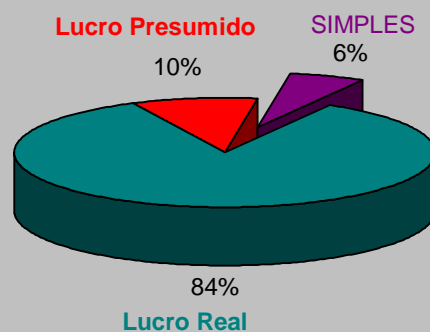
# REGIME DE TRIBUTAÇÃO

## SIMPLES

Nº DE EMPRESAS



RECEITA AGREGADA



FICHAS CONSOLIDADAS

| FICHA | DESCRIÇÃO                                     |
|-------|---|
| 04A   | Demonstração das Receitas e SIMPLES a Pagar   |
| 04B   | Demonstração das Receitas e SIMPLES a Pagar   |
| 04C   | Demonstração das Receitas e SIMPLES a Pagar   |
| 04D   | Demonstração das Receitas e SIMPLES a Pagar   |
| 07    | Informações Gerais - Microempresa             |
| 07    | Informações Gerais - Empresa de pequeno porte |
| 07    | Informações 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 Microempresa (faturamento anual menor ou igual a R\$ 120 mil) ou Empresa de Pequeno Porte (faturamento anual maior que R\$ 120 mil e menor que 1,2 milhão).



**FICHA 04A - Demonstração das Receitas e do SIMPLES a Pagar**  
**Optantes pelo SIMPLES em Geral**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.            | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|------------------|----------------------|------------------|
| 01.Receita Bruta da Prestação de Serviços no Período   | 496.222          | 35.290,90            | 71,12            |
| 02.Receita Bruta Não Decorrente da Prestação de Serviços no Período                                  | 1.504.143        | 163.124,96           | 108,45           |
| 03.RECEITA BRUTA TOTAL NO PERÍODO  | 1.794.725        | 198.415,86           | 110,56           |
| 04.Receita Bruta Acumulada da Prestação de Serviços  | 496.219          | 35.290,44            | 71,12            |
| <b>05.Receita Bruta Acumulada Total</b>  | <b>1.794.725</b> | <b>198.415,85</b>    | <b>110,56</b>    |
| 06.Percentual entre Receita Bruta Acumulada da Prestação de Serviços e Receita Bruta Acumulada Total | 496.131          | 398,63               | 0,80             |
| 07.Receita Bruta no Período  | 1.440.959        | 59.063,29            | 40,99            |
| 08.Percentual Aplicado   | 1.441.076        | 48,99                | 0,03             |
| 09.Simples Devido até o Limite de ME   | 1.440.676        | 2.203,90             | 1,53             |
| 10.Receita Bruta no Período  | -                | -                    | -                |
| 11.Percentual Aplicado   | -                | -                    | -                |
| 12.Simples Devido Até o Valor de Receita Bruta de R\$ 720.000,00                                     | -                | -                    | -                |
| 13.Receita Bruta no Período  | 443.699          | 136.292,10           | 307,17           |
| 14.Percentual Aplicado   | 443.889          | 26,76                | 0,06             |
| 15.Simples Devido Acima do Limite de EPP   | 443.447          | 8.984,40             | 20,26            |
| 16.Receita Bruta no Período  | 6.196            | 3.060,47             | 493,94           |
| 17.Percentual Aplicado   | 6.717            | 0,23                 | 0,03             |
| 18.Simples Devido Acima do Limite de EPP   | 6.172            | 341,35               | 55,31            |
| <b>19.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>  | <b>1.794.450</b> | <b>11.529,66</b>     | <b>6,43</b>      |
| 20.(-)Compensações   | 14.343           | 44,04                | 3,07             |
| 21.(-)Exigibilidade Suspensa   | 183              | 1,62                 | 8,86             |
| <b>22.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>   | <b>1.794.092</b> | <b>11.484,00</b>     | <b>6,40</b>      |

**FICHA 04B - Demonstração das Receitas e do SIMPLES a Pagar**  
**SIMPLES - Percentuais Diferenciados**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.         | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|---------------|----------------------|------------------|
| 01.Receita Bruta no Mês das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 7.400         | 781,34               | 105,59           |
| 02.Receita Bruta no Mês das Ativid. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 19.656        | 2.176,74             | 110,74           |
| 03.RECEITA BRUTA TOTAL NO PERÍODO  | 25.563        | 2.958,08             | 115,72           |
| <b>04.Receita Bruta Acumulada Total</b>  | <b>25.563</b> | <b>18.455,85</b>     | <b>721,98</b>    |
| 05.RECEITA BRUTA NO PERÍODO - ME   | 19.732        | 906,74               | 45,95            |
| 06.Receita Bruta no Mês das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 5.619         | 214,62               | 38,19            |
| 07.Percentual Aplicado   | 5.642         | 0,18                 | 0,03             |
| 08.Simples Devido  | 5.618         | 7,69                 | 1,37             |
| 09.Receita Bruta no Mês das Ativid. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 15.195        | 692,13               | 45,55            |
| 10.Percentual Aplicado   | 15.207        | 0,73                 | 0,05             |
| 11.Simples Devido  | 15.195        | 34,89                | 2,30             |
| 12.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE ME                                  | 19.732        | 42,57                | 2,16             |
| 13.RECEITA BRUTA NO PERÍODO - EPP (até R\$ 720.000,00)                         | -             | -                    | -                |
| 14.Receita Bruta no Mês das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal                   | -             | -                    | -                |
| 15.Percentual Aplicado   | -             | -                    | -                |
| 16.Simples Devido  | -             | -                    | -                |
| 17.Receita Bruta no Período das At. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | -             | -                    | -                |
| 18.Percentual Aplicado   | -             | -                    | -                |
| 19.Simples Devido  | -             | -                    | -                |
| 20.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO COMO EPP (até R\$ 720.000,00)                       | -             | -                    | -                |
| 21.RECEITA BRUTA NO PERÍODO - EPP  | 6.950         | 2.027,79             | 291,77           |
| 22.Receita Bruta no Período das At. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 2.037         | 559,32               | 274,58           |
| 23.Percentual Aplicado   | 2.040         | 0,12                 | 0,06             |
| 24.Simples Devido  | 2.037         | 34,84                | 17,10            |
| 25.Receita Bruta no Período das At. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 5.344         | 1.468,47             | 274,79           |
| 26.Percentual Aplicado   | 5.344         | 0,44                 | 0,08             |
| 27.Simples Devido  | 5.344         | 130,87               | 24,49            |
| 28.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE EPP                                 | 6.950         | 165,70               | 23,84            |
| 29.Receita Bruta no Período que Ultrapassou o Limite de EPP                    | 44            | 23,55                | 535,21           |
| 30.Receita Bruta no Período das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal               | 17            | 7,41                 | 435,62           |
| 31.Percentual Aplicado   | 17            | 0,00                 | 0,03             |
| 32.Simples Devido  | 17            | 0,77                 | 45,04            |
| 33.Receita Bruta no Período das Atividades Sujeitas ao Percentual Diferenciado | 28            | 16,14                | 576,56           |
| 34.Percentual Aplicado   | 28            | 0,00                 | 0,05             |
| 35.Simples Devido  | 28            | 2,51                 | 89,59            |
| 36.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ACIMA DO LIMITE DE EPP                              | 44            | 3,27                 | 74,42            |
| <b>37.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>  | <b>25.563</b> | <b>211,55</b>        | <b>8,28</b>      |
| 38.(-)Compensações   | 570           | 1,75                 | 3,06             |
| 39.(-)Exigibilidade Suspensa   | 17            | 0,38                 | 22,32            |
| <b>40.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>   | <b>25.548</b> | <b>209,43</b>        | <b>8,20</b>      |

**FICHA 04C - Demonstração das Receitas e do SIMPLES a Pagar - Convênios**  
**Optantes pelo SIMPLES em Geral**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.         | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|---------------|----------------------|------------------|
| 01.Receita Bruta da Prestação de Serviços no Período   | 44.478        | 2.093,60             | 47,07            |
| 02.Receita Bruta Não Decorrente da Prestação de Serviços no Período                                  | 23.479        | 1.485,32             | 63,26            |
| 03.RECEITA BRUTA TOTAL NO PERÍODO  | 57.101        | 3.578,93             | 62,68            |
| 04.Receita Bruta Acumulada da Prestação de Serviços  | 44.478        | 12.931,17            | 290,73           |
| <b>05.Receita Bruta Acumulada Total</b>  | <b>57.101</b> | <b>22.023,91</b>     | <b>385,70</b>    |
| 06.Percentual entre Receita Bruta Acumulada da Prestação de Serviços e Receita Bruta Acumulada Total | 44.477        | 41,82                | 0,94             |
| 07.Receita Bruta no Período  | 53.959        | 2.417,65             | 44,81            |
| 08.Percentual Aplicado   | 53.951        | 2,59                 | 0,05             |
| 09.Simples Devido até o Limite de ME   | 53.929        | 128,19               | 2,38             |
| 10.Receita Bruta no Período  | 5.627         | 1.056                | 187,73           |
| 11.Percentual Aplicado   | 5.549         | 0                    | 0,05             |
| 12.Simples Devido Até o Valor de Receita Bruta de R\$ 720.000,00                                     | 5.539         | 72                   | 12,97            |
| 13.Receita Bruta no Período  | 336           | 90,61                | 269,66           |
| 14.Percentual Aplicado   | 428           | 0,02                 | 0,04             |
| 15.Simples Devido Acima do Limite de EPP   | 335           | 8,37                 | 24,99            |
| 16.Receita Bruta no Período  | 39            | 14,33                | 367,34           |
| 17.Percentual Aplicado   | 56            | 0,00                 | 0,03             |
| 18.Simples Devido Acima do Limite de EPP   | 39            | 1,91                 | 48,96            |
| <b>19.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>  | <b>57.037</b> | <b>210,32</b>        | <b>3,69</b>      |
| 20.(-)Compensações   | 475           | 0,33                 | 0,70             |
| 21.(-)Exigibilidade Suspensa   | 1             | 0,01                 | 7,18             |
| <b>22.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>   | <b>57.026</b> | <b>209,98</b>        | <b>3,68</b>      |

**FICHA 04D - Demonstração das Receitas e do SIMPLES a Pagar - Convênios**  
**SIMPLES - Percentuais Diferenciados**

| DESCRIÇÃO DO ITEM  | FREQ.        | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|--|--------------|----------------------|------------------|
| 01.Receita Bruta no Mês das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 976          | 46,71                | 47,86            |
| 02.Receita Bruta no Mês das Ativid. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 3.569        | 177,33               | 49,69            |
| 03.RECEITA BRUTA TOTAL NO PERÍODO  | 4.295        | 224,04               | 52,16            |
| <b>04.Receita Bruta Acumulada Total</b>  | <b>4.295</b> | <b>1.399,80</b>      | <b>325,91</b>    |
| 05.RECEITA BRUTA NO PERÍODO - ME   | 4.204        | 194,66               | 46,30            |
| 06.Receita Bruta no Mês das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 924          | 31,57                | 34,17            |
| 07.Percentual Aplicado   | 925          | 0,04                 | 0,04             |
| 08.Simples Devido  | 924          | 1,43                 | 1,55             |
| 09.Receita Bruta no Mês das Ativid. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 3.525        | 163,09               | 46,27            |
| 10.Percentual Aplicado   | 3.526        | 0,20                 | 0,06             |
| 11.Simples Devido  | 3.525        | 9,82                 | 2,79             |
| 12.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE ME                                  | 4.204        | 11,25                | 2,68             |
| 13.RECEITA BRUTA NO PERÍODO - EPP (até R\$ 720.000,00)                         | 204          | 26,88                | 131,78           |
| 14.Receita Bruta no Mês das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 72           | 13,63                | 189,27           |
| 15.Percentual Aplicado   | 72           | 0,00                 | 0,06             |
| 16.Simples Devido  | 72           | 0,99                 | 13,79            |
| 17.Receita Bruta no Período das At. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 140          | 13,25                | 94,68            |
| 18.Percentual Aplicado   | 141          | 0,01                 | 0,05             |
| 19.Simples Devido  | 140          | 1,17                 | 8,36             |
| 20.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO COMO EPP (até R\$ 720.000,00)                       | 204          | 2,16                 | 10,60            |
| 21.RECEITA BRUTA NO PERÍODO - EPP  | 8            | 2,32                 | 289,63           |
| 22.Receita Bruta no Período das At. Sujeitas ao Perc. Normal                   | 5            | 1,46                 | 292,45           |
| 23.Percentual Aplicado   | 5            | 0,00                 | 0,04             |
| 24.Simples Devido  | 5            | 0,16                 | 31,53            |
| 25.Receita Bruta no Período das At. Suj. ao Perc. Diferenciado                 | 3            | 0,85                 | 284,92           |
| 26.Percentual Aplicado   | 3            | 0,00                 | 0,06             |
| 27.Simples Devido  | 3            | 0,12                 | 40,67            |
| 28.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ATÉ O LIMITE DE EPP                                 | 8            | 0,28                 | 34,96            |
| 29.Receita Bruta no Período que Ultrapassou o Limite de EPP                    | 2            | 0,18                 | 92,10            |
| 30.Receita Bruta no Período das Ativid. Sujeitas ao Perc. Normal               | 1            | 0,05                 | 48,10            |
| 31.Percentual Aplicado   | 1            | 0,00                 | 0,01             |
| 32.Simples Devido  | 1            | 0,00                 | 4,96             |
| 33.Receita Bruta no Período das Atividades Sujeitas ao Percentual Diferenciado | 1            | 0,14                 | 136,11           |
| 34.Percentual Aplicado   | 1            | 0,00                 | 0,03             |
| 35.Simples Devido  | 1            | 0,02                 | 21,07            |
| 36.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO ACIMA DO LIMITE DE EPP                              | 2            | 0,03                 | 13,02            |
| <b>37.TOTAL DO SIMPLES DEVIDO</b>  | <b>4.295</b> | <b>13,72</b>         | <b>3,19</b>      |
| 38.(-)Compensações   | 49           | 0,02                 | 0,37             |
| 39.(-)Exigibilidade Suspensa   | -            | -                    | -                |
| <b>40.TOTAL DO SIMPLES A PAGAR</b>   | <b>4.295</b> | <b>13,70</b>         | <b>3,19</b>      |

**FICHA 07 - Informações Gerais**  
**SIMPLES - Microempresas**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.     | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|-----------|----------------------|------------------|
| 01. Estoque Inicial   | 728.551   | 10.968,07            | 15,05            |
| 02. Estoque Final   | 818.349   | 13.880,49            | 16,96            |
| 03.Saldo em Caixa/Banco no Início do Ano-calendário                                   | 832.269   | 6.993,94             | 8,40             |
| 04.Saldo em Caixa/Banco no Final do Ano-calendário                                    | 931.493   | 9.175,56             | 9,85             |
| 05.Total de Rendimentos Atribuídos aos Sócios ou Titular                              | 1.271.345 | 11.080,99            | 8,72             |
| 06.Total de Compras no Ano-calendário   | 1.009.981 | 33.111,33            | 32,78            |
| 07.Total de Despesas no Ano-calendário  | 902.465   | 17.279,05            | 19,15            |
| 08.Total de Rendimentos e Ganhos de Aplicações Financeiras: Renda Fixa/Renda Variável | 6.484     | 70,86                | 10,93            |
| 09.Variação Patrimonial Referente aos Ativos no Exterior                              | 2         | 0,05                 | 25,53            |
| 10.Ganhos de Capital  | 3.010     | 43,48                | 14,45            |

**FICHA 07 - Informações Gerais**  
**SIMPLES - Empresas de Pequeno Porte**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.   | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|---------|----------------------|------------------|
| 01. Estoque Inicial   | 233.533 | 21.088,93            | 90,30            |
| 02. Estoque Final   | 237.039 | 24.517,31            | 103,43           |
| 03.Saldo em Caixa/Banco no Início do Ano-calendário                                   | 252.746 | 8.907,03             | 35,24            |
| 04.Saldo em Caixa/Banco no Final do Ano-calendário                                    | 261.133 | 10.992,74            | 42,10            |
| 05.Total de Rendimentos Atribuídos aos Sócios ou Titular                              | 326.089 | 10.353,81            | 31,75            |
| 06.Total de Compras no Ano-calendário   | 275.378 | 63.698,63            | 231,31           |
| 07.Total de Despesas no Ano-calendário  | 249.905 | 36.002,13            | 144,06           |
| 08.Total de Rendimentos e Ganhos de Aplicações Financeiras: Renda Fixa/Renda Variável | 10.091  | 216,05               | 21,41            |
| 09.Variação Patrimonial Referente aos Ativos no Exterior                              | -       | -                    | -                |
| 10.Ganhos de Capital  | 2.063   | 44,27                | 21,46            |

**FICHA 07 - Informações Gerais**  
**SIMPLES - Total**

| DESCRIÇÃO DO ITEM   | FREQ.     | VALOR<br>R\$ Milhões | MÉDIA<br>R\$ Mil |
|---|-----------|----------------------|------------------|
| 01. Estoque Inicial   | 962.084   | 32.056,99            | 33,32            |
| 02. Estoque Final   | 1.055.388 | 38.397,80            | 36,38            |
| 03.Saldo em Caixa/Banco no Início do Ano-calendário                                   | 1.085.015 | 15.900,97            | 14,66            |
| 04.Saldo em Caixa/Banco no Final do Ano-calendário                                    | 1.192.626 | 20.168,30            | 16,91            |
| 05.Total de Rendimentos Atribuídos aos Sócios ou Titular                              | 1.597.434 | 21.434,80            | 13,42            |
| 06.Total de Compras no Ano-calendário   | 1.285.359 | 96.809,97            | 75,32            |
| 07.Total de Despesas no Ano-calendário  | 1.152.370 | 53.281,18            | 46,24            |
| 08.Total de Rendimentos e Ganhos de Aplicações Financeiras: Renda Fixa/Renda Variável | 16.575    | 286,91               | 17,31            |
| 09.Variação Patrimonial Referente aos Ativos no Exterior                              | 2         | 0,05                 | 25,53            |
| 10.Ganhos de Capital  | 5.073     | 87,75                | 17,30            |