

Sumário

Apresentação.....	1
1. Procedimentos iniciais	1
2. Configurar e Plano de Contas	3
3. Configurar e Encerrar Exercício	5
4. Demonstrar Livros SPED ECF.....	9

Apresentação

Este tutorial apresentará o processo de utilização da rotina 2138 – Livros do Sped ECF, que visa gerar os arquivos fiscais de empresas pertencetes ao grupo Lucro Real.

Tabela de Alterações		
Data	Versão	Descrição
15/05/2017	v.1.0	Criação do documento

1. Procedimentos iniciais

- Atualizar as rotinas:
 - ✓ **560 – Atualizar Banco de Dados**, versão 28.01.00.37 ou superior
 - Tabela de lançamento da parte A. (PCSPEDCFM300);
 - Tabela de configuração do SPED ECF (PCCONFSPEDCF);
 - Tipos de entidade imunes ou isentas de IRPJ e CSLL (PCENTIDADEIMUNEISENTA);
 - Tabela de versão dos registros do SPED ECF, conforme PAV da Receita Federal (PCSPEDCFVERSOES);
 - Tabela de regras de apresentação e validação do SPED ECF (PCSPEDCFREGRAS);
 - Tabela de plano de contas para diversos registros do SPED ECF (PCSPEDCFPLANOCONTAS);
 - Tabela de números dos lançamentos relacionados à conta contábil (PCSPEDCFM312);

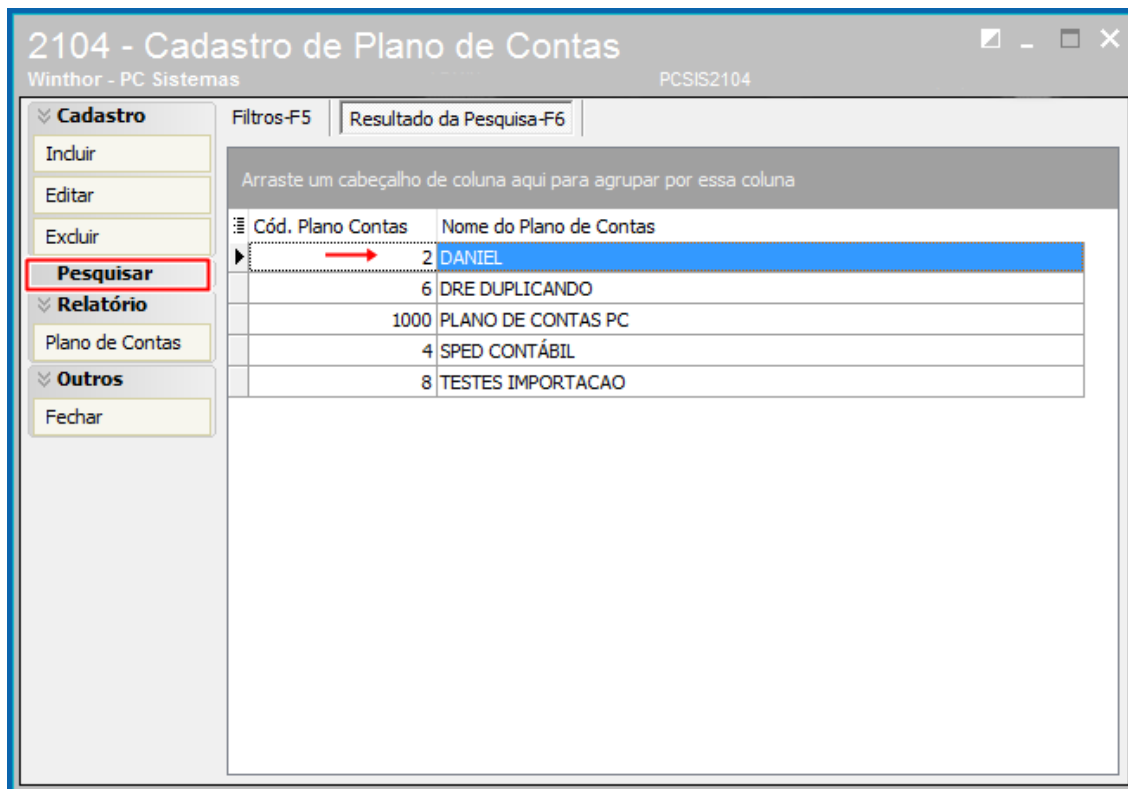
- Tabela de lançamentos na conta da parte B do LALUR e do LACS sem reflexo na parte A (PCSPEDECFM410);
 - Tabela de lançamentos da parte B do LALUR com reflexo na parte A (PCSPEDECFM305);
 - Tabela de lanc. no LALUR/LACS que relacionaXperiodo para M300, M305 e M310 (PCSPEDECFLANCAMENTO);
 - Tabela de identificação da conta na parte B do LALUR e do LACS (PCSPEDECFM010);
 - Tabela de demonstrativo de saldos parte B do LALUR e do LACS (PCSPEDECFM500);
 - Tabela de demonstração do Lucro da Exploração (PCSPEDECFN600);
 - Tabela de contas contábeis parte A do LALUR. (PCSPEDECFM310);
 - Tabela de base de cálculo do IRPJ/LR - Após as compensações de prejuízos (PCSPEDECFN500);
 - Tabela de base de cálculo do IRPJ/LR - Após as compensações de prejuízos (PCSPEDECFN500);
 - Tabela de contas contábeis parte A do LALUR (PCSPEDECFM310);
 - Tabela de demonstração do Lucro da Exploração (PCSPEDECFN600);
 - Tabela de demonstrativo de saldos parte B do LALUR e do LACS (PCSPEDECFM010);
 - Tabela de lanc. no LALUR/LACS que relacionaXperiodo para M300, M305 e M310 (PCSPEDECFLANCAMENTO);
 - Tabela de demonstrativo de saldos da parte B do LALUR e do LACS (PCSPEDECFM500).
 - ✓ **2106 – Configuração de Exercício**, versão 28.01.00.04 ou superior;
 - ✓ **2117 – Encerramento de Exercício**, versão 28.01.00.010 ou superior;
 - ✓ **2104 – Cadastro do Plano de Contas**, versão 28.01.00.006 ou superior;
 - ✓ **530 – Permitir Acesso a Rotina**, versão 28.01.00.001 ou superior.
- Liberar acesso às permissões na rotina **530 – Permitir Acesso à Rotina**:
 - ✓ **Permissão 1 - Permitir o desbloqueio de períodos de apuração do IRPJ e CSLL**;
 - ✓ **Permissão 2 - Permitir o bloqueio de períodos de apuração do IRPJ e CSLL**;
 - ✓ **Permissão 3 - Permitir bloquear apuração**;
 - ✓ **Permissão 4 - Permitir desbloquear apuração**.

2. Configurar e Plano de Contas

Realize a configuração do plano de contas através da rotina 2104 – Cadastrar Plano de Contas para que as contas selecionadas sejam disponibilizadas na composição e geração do LALUR/LACS.

2.1 Configurar Composição do Plano de Contas

- 2.1.1 Acesse a rotina 2104 – Cadastrar Plano de Contas e clique o botão Pesquisar;
- 2.1.2 Selecione com duplo clique o plano de contas a ser configurado;



- 2.1.3 Clique o botão Carregar Plano de Contas;
- 2.1.4 Selecione as contas que serão apresentadas na composição do LALUR/LACS;
- 2.1.5 Clique o botão Gravar.

2104 - Cadastro de Plano de Contas

Winthor - PC Sistemas PCSIS2104

Inclusão/Consulta do Plano de Contas Parametrizações do Plano de Contas

Informe Grupo de contas analíticas, Nome da conta ou busque sem filtros

Contas

Utilizar recursos de análise Mostrar conta(s) analítica(s):

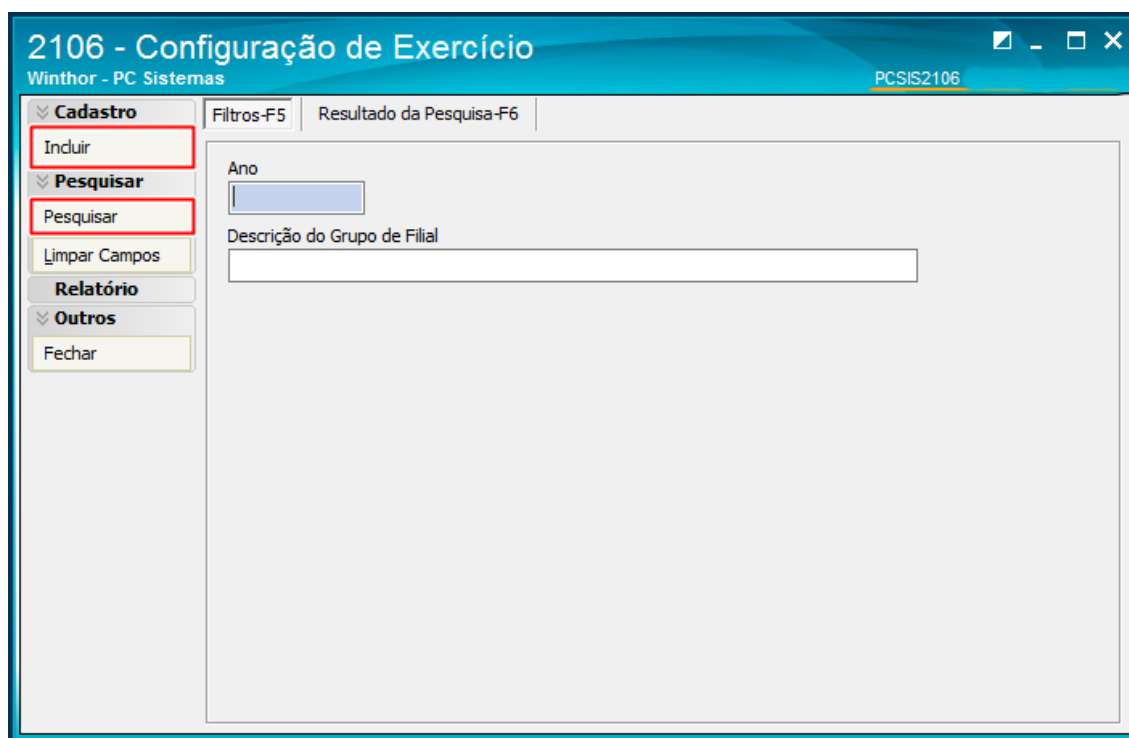
Código analítico	Título da conta	Cód. reduzido	Natureza	Compor Lalur/Lacs
1	ATIVO	10000	D	<input checked="" type="checkbox"/>
1.1	CIRCULANTE	10001	D	<input checked="" type="checkbox"/>
1.1.1	NUMERARIOS	100001	D	<input checked="" type="checkbox"/>
1.1.1.1	CAIXA GERAL	100002	D	<input type="checkbox"/>
1.1.1.1.0001	CAIXA FINANCEIRO	01111	D	<input type="checkbox"/>
1.1.1.1.0002	TESTE	100003	D	<input type="checkbox"/>

3. Configurar e Encerrar Exercício

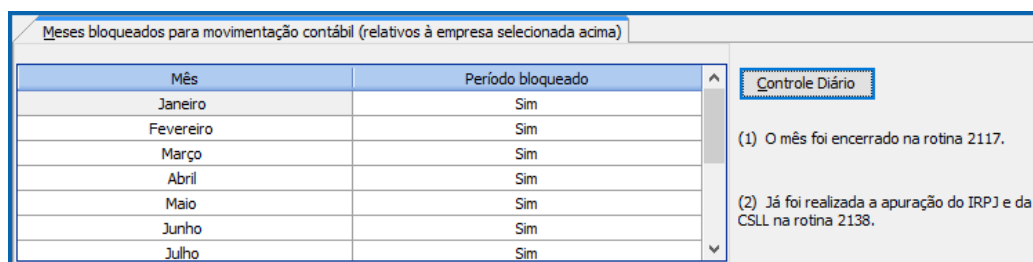
Para seleção de um exercício contábil na rotina 2138 – Livros do SPED ECF, é necessário o encerrar o exercício. Esse processo pode ser feito na rotina 2117 – Encerramento de Exercício ou na rotina 2106 – Configuração de Exercício.

3.1 Encerrar Exercício e Configurar SPED ECF Através da Rotina 2106 – Configuração de Exercício

- 3.1.1 Acesse a rotina 2106 – Configuração de Exercício e clique o botão Pesquisar (caso já tenha um exercício cadastrado) ou Incluir (para inclusão de um novo cadastro de exercício);



- 3.1.2 Selecione o exercício a ser configurado com duplo clique;
- 3.1.3 Na aba Geral, verifique no rodapé da rotina a caixa Meses Bloqueados para movimentação contábil, se o encerramento já ocorreu na rotina 2117 – Encerramento de Exercício;



Observações:

- caso o bloqueio já tenha sido realizado os campos para encerramento estarão indisponíveis de alteração e uma mensagem informativa aparecerá na rotina;
- caso o bloqueio ainda não tenha sido realizado os campos estarão disponíveis para encerramento individual diário e mensal;

- 3.1.4 Após a realização do bloqueio ou encerramento do exercício, selecione a empresa matriz para configuração do SPED ECF;
- 3.1.5 Clique o botão Configurar SPED ECF;

2106 - Configuração de Exercício
Winthor - PC Sistemas

PC SIS2106

Ano: 2016

Cód. grupo empresas: 2 DRE DUPLICADA Plano de contas: 1000 PLANO DE CONTAS PC

Contador do grupo: 1 DANIEL MACEDO Representante legal do grupo: 1 PAULHIO HENRIQUES

Resp. pelo termo de verif. para fins de substit. da ECD: Resp. pela alteração de lanç. cont. para fins de substit. da ECD:

Exibição de galdos: Demonstra as Letras D e C em todas demonstrações de saldos

Empresas pertencentes ao grupo
 Código empresa: Incluir empresa Excluir empresa

Código empresa	Razão social	CNPJ	Matriz
1	DANIEL MACEDO TOTVS	22003149000248	Matriz
2	DANIEL MACEDO - FILIAL	05163127000275	Filial
3	FCONT E SPED MES DE MAIO	03165437000270	Filial

Configurar SPED ECF

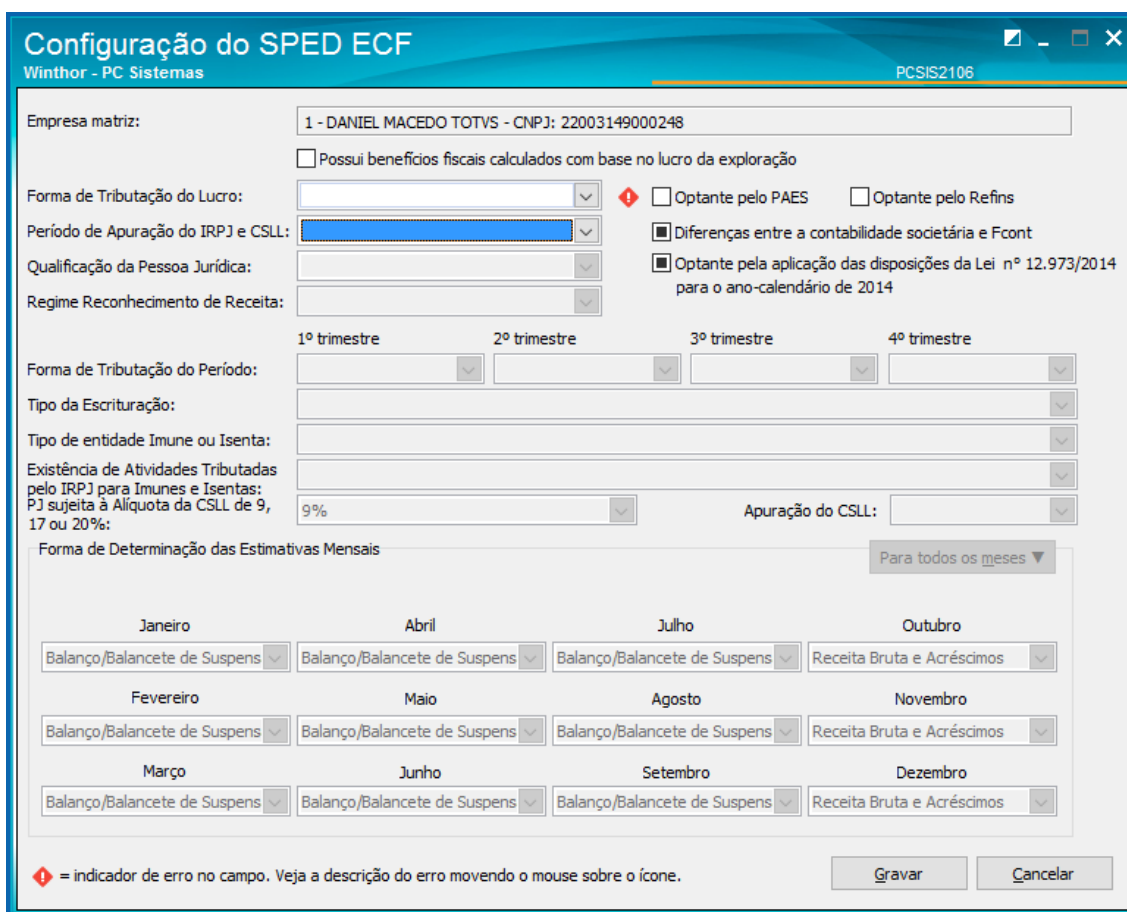
Meses bloqueados para movimentação contábil (relativos à empresa selecionada acima)

Mês	Período bloqueado
Janeiro	Sim
Fevereiro	Sim
Março	Sim
Abril	Sim
Maio	Sim
Junho	Sim
Julho	Sim

(1) O mês foi encerrado na rotina 2117.
 (2) Já foi realizada a apuração do IRPJ e da CSLL na rotina 2138.

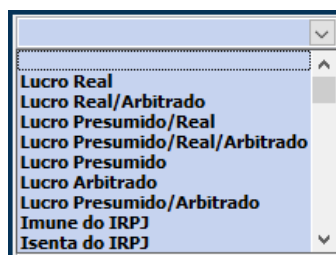
Observação: a tela de configuração SPED ECF contém campos e opções de acordo com o PVA da Receita Federal, facilitando assim a usabilidade;

3.1.6 A tela Configuração do SPED ECF será aberta para preenchimento dos campos conforme necessidade;



3.1.7 Marque a opção: Possui benefícios fiscais calculados com base no lucro da exploração, **caso...**

3.1.8 No campo Forma de Tributação do Lucro, selecione uma das opções para demonstração dos Livros LALUR/LACS: lucro real, lucro real/arbitrado, lucro presumido/real e lucro presumido/real/arbitrado;

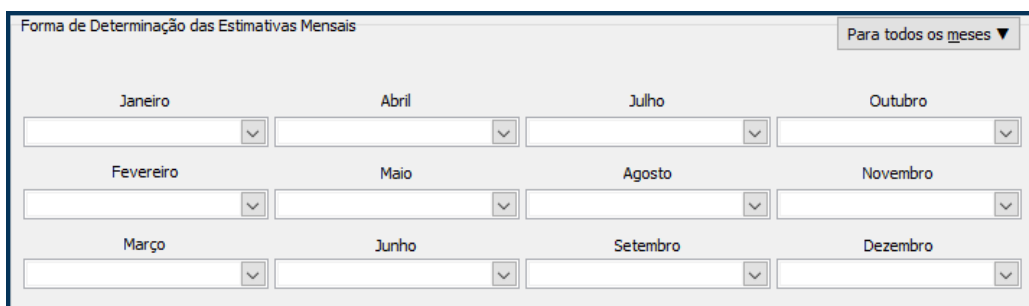


Observação: somente se a empresa se enquadra em uma dessas opções é que se faz necessária a demonstração dos Livros LALUR/LACS;

3.1.9 No campo Período de Apuração do IRPJ e CSLL informe se o período é anual ou trimestral;

Observações:

- caso a opção anual seja selecionada, os campos referentes aos meses serão habilitados para alteração;

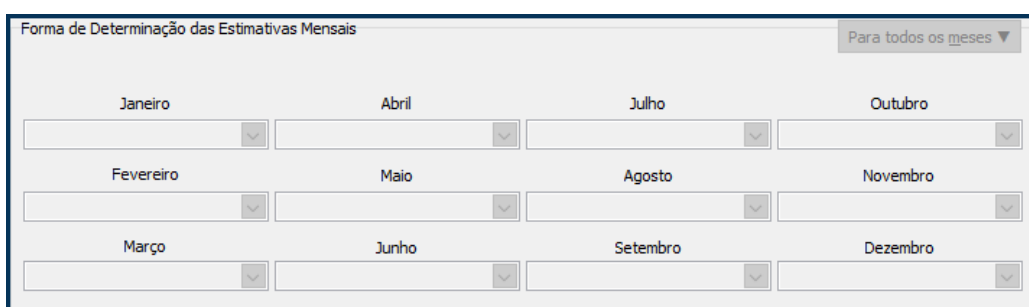


Forma de Determinação das Estimativas Mensais

Para todos os meses ▼

Janeiro	Abril	Julho	Outubro
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Fevereiro	Maio	Agosto	Novembro
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Março	Junho	Setembro	Dezembro
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

- caso a opção trimestral seja selecionada, os campos serão desabilitados para alteração;

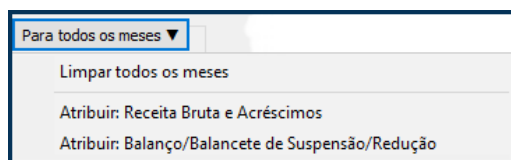


Forma de Determinação das Estimativas Mensais

Para todos os meses ▼

Janeiro	Abril	Julho	Outubro
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Fevereiro	Maio	Agosto	Novembro
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Março	Junho	Setembro	Dezembro
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

3.1.10 Utilize o botão Para todos os meses para replicar as opções: receita bruta e acréscimos ou balanço/balancete de suspensão/redução;



Para todos os meses ▼

- Limpar todos os meses
- Atribuir: Receita Bruta e Acréscimos
- Atribuir: Balanço/Balancete de Suspensão/Redução

3.1.11 Informe o campo Qualificação da Pessoa Jurídica;

3.1.12 No campo Regime Reconhecimento de Receita informe se é regime de caixa ou competência, caso a forma de tributação tenha sido informada como Lucro Presumido/Real/Arbitrado;

3.1.13 No campo Forma de Tributação do Período informe selecione por trimestre as formas de tributação, caso a forma de tributação tenha sido informada como Lucro Real/Arbitrado, Lucro Presumido/Real ou Lucro Presumido/Real/Arbitrado;

3.1.14 Informe o tipo da Escrituração e o campo Existência de Atividades Tributadas pelo IRPJ para Imunes e Isentas: PJ sujeita à alíquota da CSLL de 9%, 17% ou 20%;

3.1.15 Tipo de entidade Imune ou isenta

3.1.16 Preencha ou marque os demais campos e opções conforme necessidade;

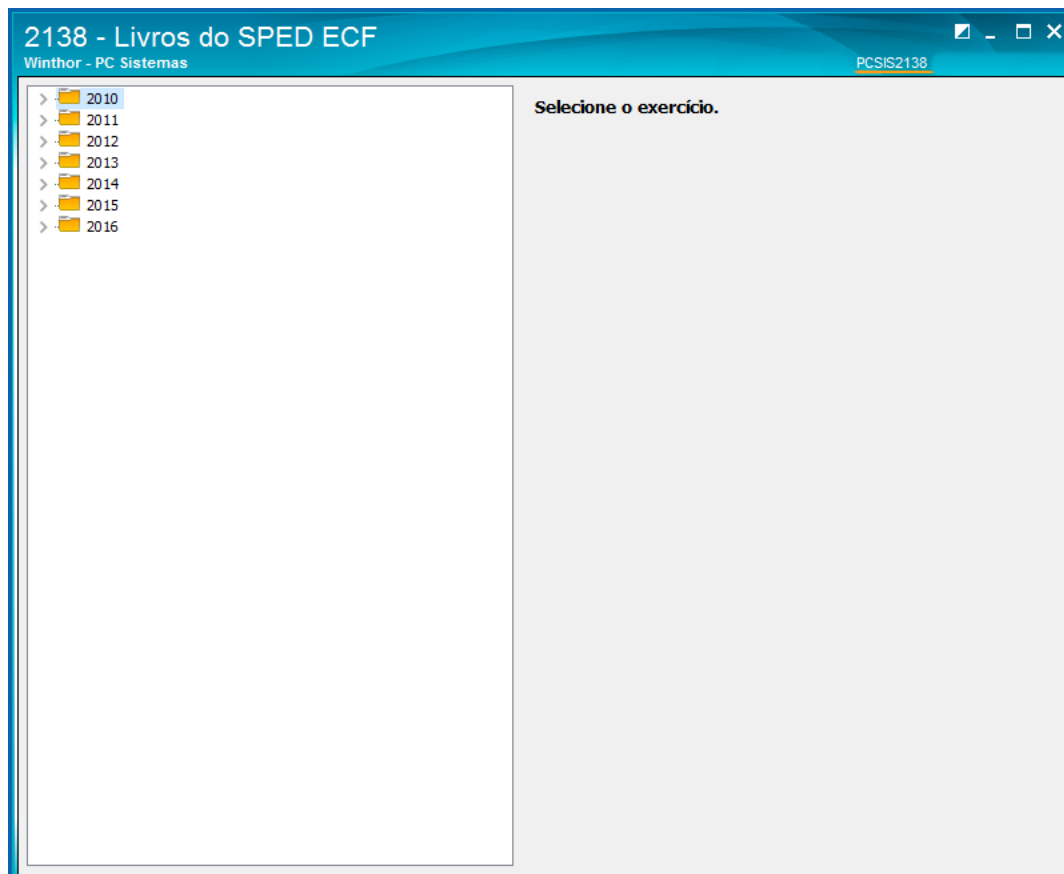
3.1.17 Clique o botão Gravar.

4. Demonstrar Livros SPED ECF

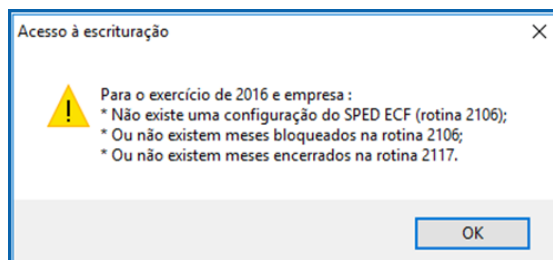
4.1 Demonstrar LALUR/LACS através da Rotina 2138 – Livros do SPED ECF

Na rotina 2138 – Livros do SPED ECF é possível demonstrar de forma automática ou manual as movimentações realizadas por empresas cujo o Lucro seja informado como Real, Real/Arbitrado, Presumido/Real ou Presumido/Real/Arbitrado.

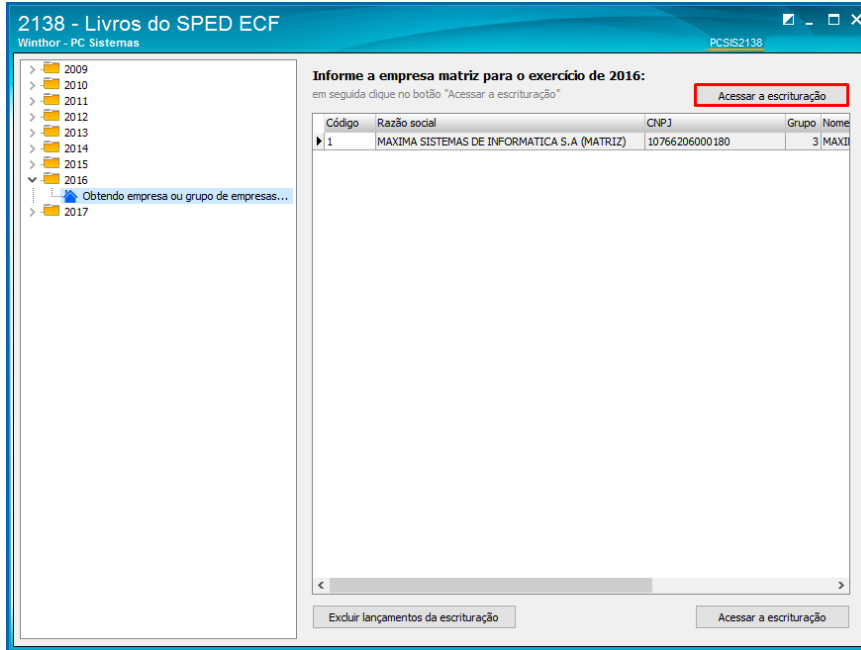
- 4.1.1 Acesse a rotina 2138 - Livros do SPED ECF e selecione o exercício já encerrado anteriormente conforme necessidade;



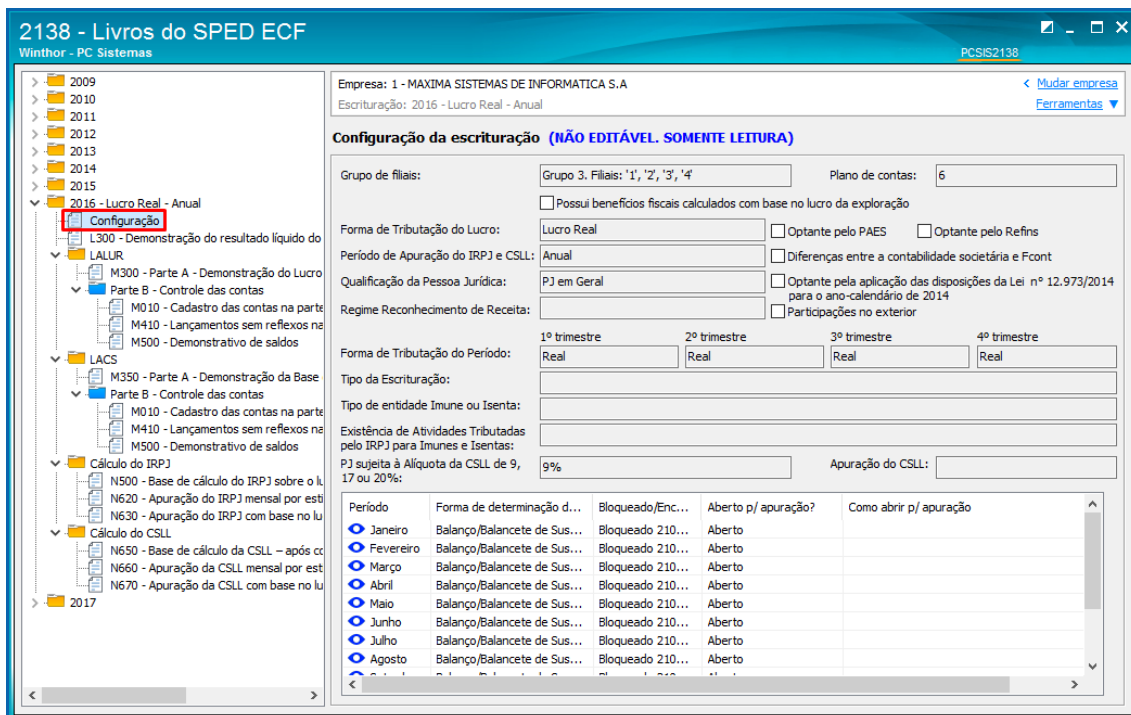
Observação: caso selecionado um exercício com inconsistência de cadastro ou não bloqueado, uma mensagem será apresentada informando a necessidade de configuração e bloqueio do período através da rotina 2106;



- 4.1.2 Após configurado e bloqueado o exercício, selecione a empresa matriz e clique o botão Acessar a escrituração;



4.1.3 A aba configuração da escrituração é apenas para leitura das configurações realizadas na rotina 2106;



4.1.4 Acesse a aba Parte A – Demonstração do Lucro Real (M300) para demonstrar os valores conforme necessidade;

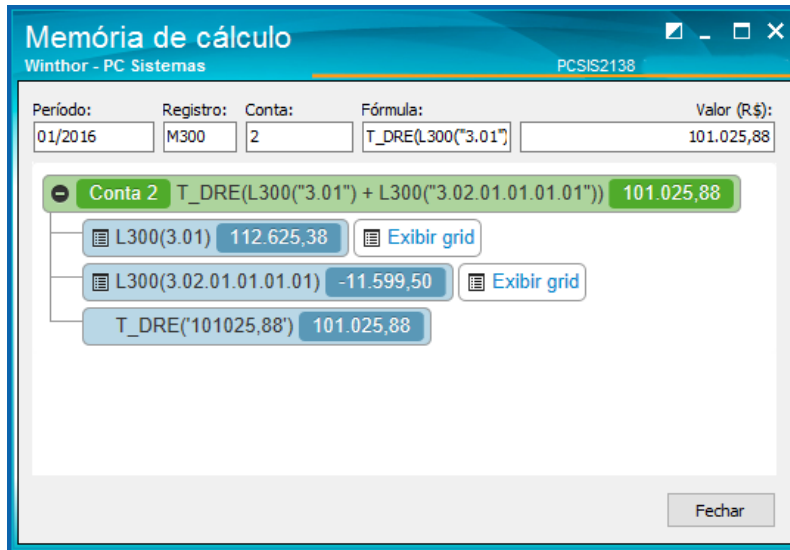
Código	Descrição	Anual	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
Grupo: ATIVIDADE GERAL							
1	ATIVIDADE GERAL						
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	1.991.815,42	101.025,88	375.346,55	691.860,78	999.562,16	1.185.659,14
Grupo: ADIÇÕES							
5	ADIÇÕES						
6	Provisões Não Dedutíveis	34.302,89	495,66	669,79	2.759,68	3.282,06	4.354,34
7	Custos Não Dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Despesas Operacionais - Parcelas Não De	453.449,80	15.762,33	32.004,58	34.784,19	42.913,36	53.750,06
8.01	Realização de ativos ineditáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.10	Assistência Médica, Odontológica e Farm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.11	PRONAC – Despesa Operacional – Parcel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.12	Pesquisas Científicas e Tecnológicas – Pa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.13	Doações a Entidades Civas – Parcelas Nã	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.14	Doações a Instituições de Ensino e Pesqu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.15	Vale Cultura – Parcelas Não Dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.16	Planos de Poupança e Investimento – PA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.17	Benefícios Previdenciários a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.18	Fundo de Aposentadoria Individual – FAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	245.232,01	11.599,50	40.141,43	72.138,92	103.426,58	123.009,64
10	Lucros Disponibilizados no Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preço	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustes Decorrentes de Empréstimos con	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustes Decorrentes de Operações com f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Observação: o grupo Atividade Geral demonstra os valores do Lucro Líquido Antes do IRPJ, referenciados anteriormente através da rotina 2104 – Cadastro de Plano de Contas.

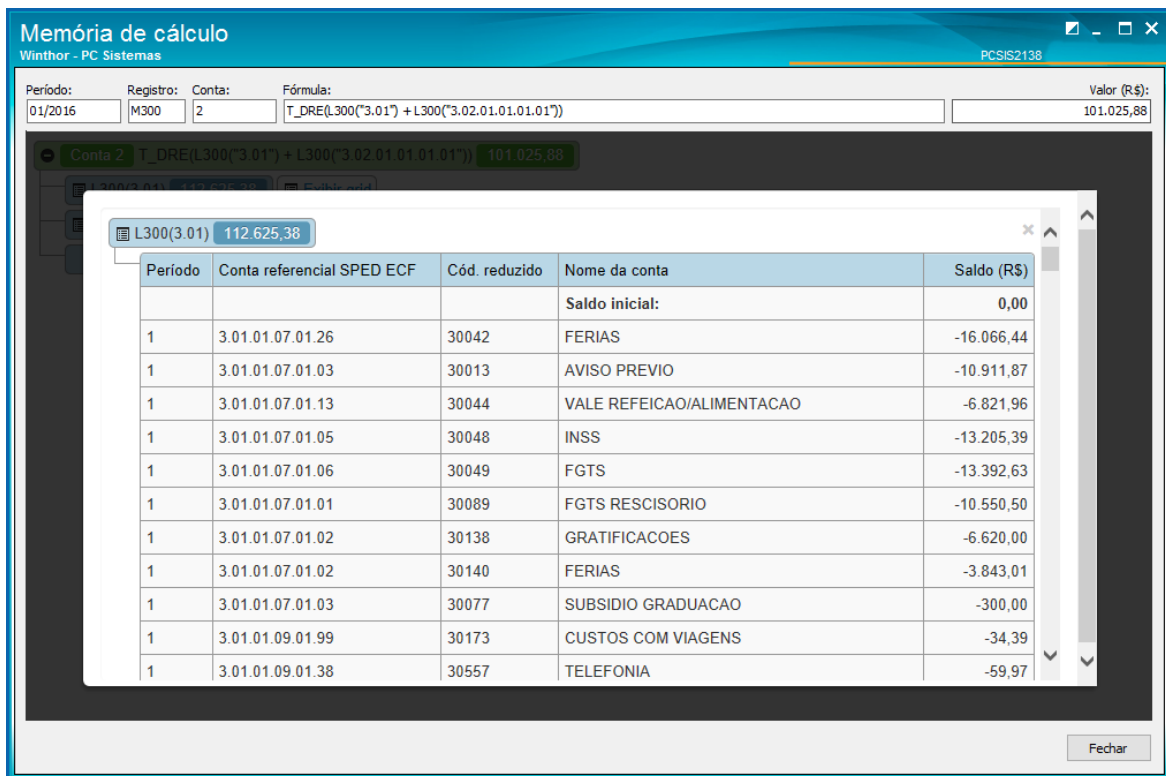
4.1.5 Com o cursor do mouse sobreponha a linha de demonstração do valor e visualize a fórmula utilizada para o cálculo;

Fórmula:
 $T_DRE(L300("3.01") + L300("3.02.01.01.01.01"))$

4.1.6 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique na caixa conforme necessidade;



4.1.7 Para acessar detalhes do referencial do plano de contas na tela Memória de Cálculo clique o botão Exibir Grid;



4.2 Lançar Valores no LALUR/LACS – Parte A

Na aba Parte A da demonstração do LALUR é possível informar de forma automática ou manual os valores referente as movimentações realizadas na Parte A, Parte A com reflexo na Parte B e Parte A com reflexo nas Contas Contábeis.

Parte A

4.2.1 Na tela Demonstrativo do Exercício acesse com duplo clique a tela de edição de Lançamento no LALUR referente aos valores de cada linha e cada grupo da parte A do LALUR;

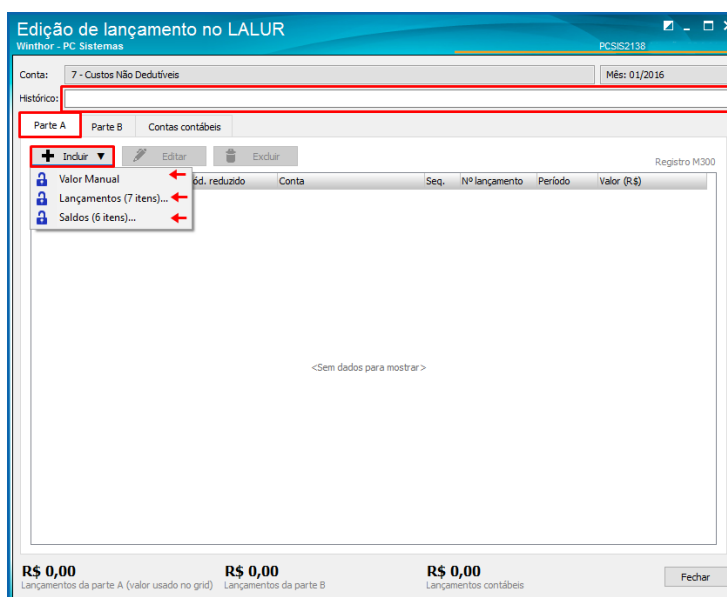
Código	Descrição	Annual	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio
Grupo: ATIVIDADE GERAL							
1	ATIVIDADE GERAL						
2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	1.991.815,42	101.025,88	375.346,55	691.860,78	999.562,16	1.185.659,14
Grupo: ADIÇÕES							
5 ADIÇÕES							
6	Provisões Não Dedutíveis	34.302,89	495,66	669,79	2.759,68	3.282,06	4.354,34
7	Custos Não Dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Despesas Operacionais - Parcelas Não D	453.449,80	15.762,33	32.004,58	34.784,19	42.913,36	53.750,06
8.01	Realização de ativos indedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.10	Assistência Médica, Odontológica e Farm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.11	PRONAC – Despesa Operacional – Parcel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.12	Pesquisas Científicas e Tecnológicas – Pa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.13	Doações a Entidades Cívis – Parcelas Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.14	Doações a Instituições de Ensino e Pesq.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.15	Vale Cultura – Parcelas Não Dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.16	Planos de Poupança e Investimento – PA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.17	Benefícios Previdenciários a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.18	Fundo de Aposentadoria Individual – FAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	245.232,01	11.599,50	40.141,43	72.138,92	103.426,58	123.009,64
10	Lucros Disponibilizados no Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustes Decorrentes de Empréstimos com	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustes Decorrentes de Operações com F	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2.2 A tela Edição de Lançamento no LALUR será aberta para preenchimento das informações conforme necessidade;

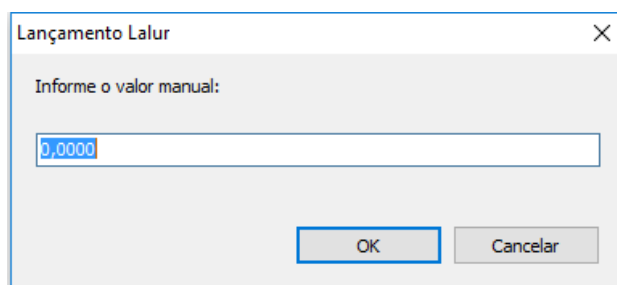
4.2.3 Acesse a aba Parte A;

4.2.4 Preencha o campo Histórico;

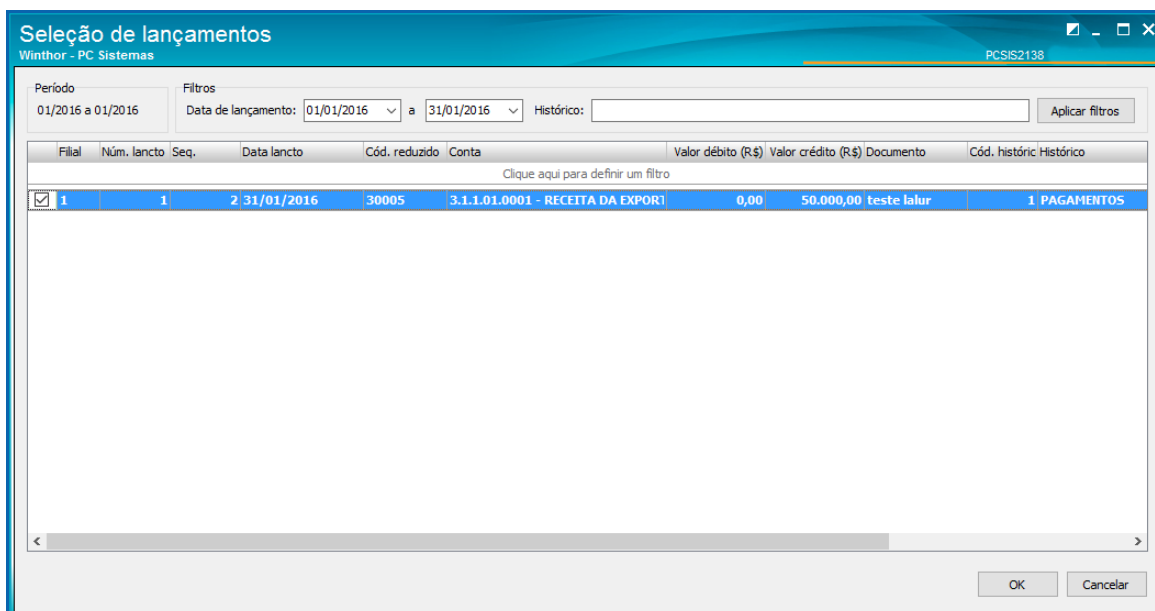
4.2.5 Clique o botão Incluir para disponibilizar as opções: Valor Manual, Lançamentos e Saldos;



- 4.2.6 Valor Manual:
- 4.2.7 Após clicar o botão Incluir selecione a opção Valor Manual para que seja apresentada a tela de lançamento manual;
- 4.2.8 Informe o valor conforme necessidade e clique o botão ok;



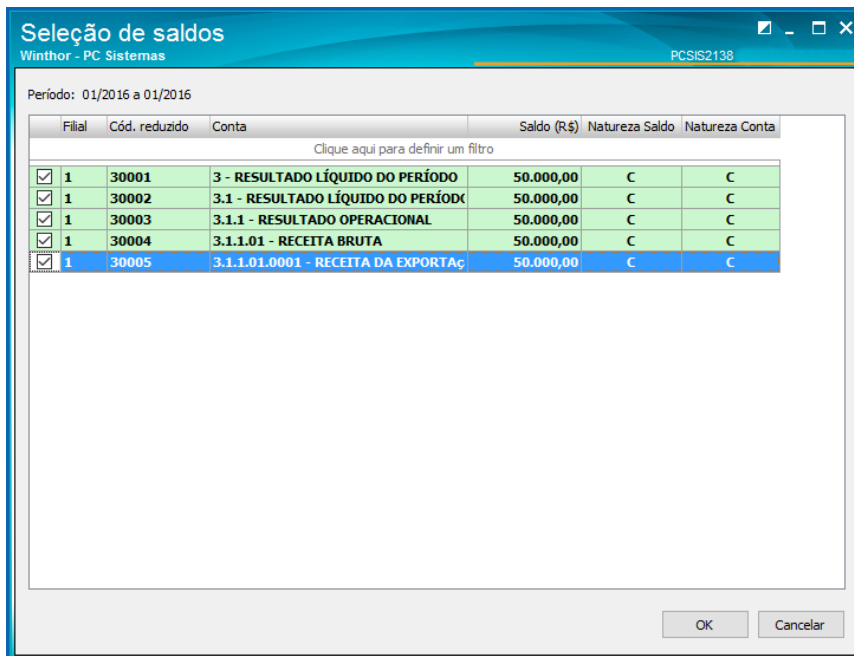
- 4.2.9 Lançamentos (1 item):
- 4.2.10 Após clicar o botão incluir selecione a opção Lançamentos (1 item) para que a tela de Seleção de Lançamentos seja apresentada para pesquisa;
- 4.2.11 Selecione o lançamento pesquisado e clique o botão ok;



Filial	Núm. lanc to	Seq.	Data lanc to	Cód. reduzido	Conta	Valor débito (R\$)	Valor crédito (R\$)	Documento	Cód. históric	Histórico
1	1	2	31/01/2016	30005	3.1.1.01.0001 - RECEITA DA EXPOR	0,00	50.000,00	teste lalur	1	PAGAMENTOS

Observação: só serão apresentados os lançamentos de contas que compõe LALUR/LACS (parametrização rotina 2104);

- 4.2.12 Saldos (5 Itens):
- 4.2.13 Após clicar o botão Incluir selecione a opção Saldos (5 Itens) para que a tela de Seleção de Saldos seja apresentada;
- 4.2.14 Selecione um saldo conforme necessidade e clique o botão ok;



- 4.2.15 Observação: só serão apresentados os lançamentos de contas que compõe LALUR/LACS (parametrização rotina 2104)
- 4.2.16 Realize os demais lançamentos dos valores por grupo conforme necessidade.

Empresa: 1 - MAXIMA SISTEMAS DE INFORMATICA S.A. < Mudar empresa
 Escrituração: 2016 - Lucro Real - Anual Ferramentas

LALUR - Registro M300 - Demonstrativo do exercício

Grupo	Código	Descrição	Anual	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho
Grupo: ATIVIDADE GERAL									
1 ATIVIDADE GERAL									
	2	Lucro Líquido Antes do IRPJ	1.991.815,42	101.025,88	375.346,55	691.860,78	999.562,16	1.185.659,	1.451
Grupo: ADIÇÕES									
5 ADIÇÕES									
	6	Provisões Não Dedutíveis	34.302,89	495,66	669,79	2.759,68	3.282,06	4.354,34	5.4
	7	Custos Não Dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8	Despesas Operacionais - Parcelas Não De	453.449,80	15.762,33	32.004,58	34.784,19	42.913,36	53.750,06	66.1
	8.01	Realização de ativos ineditáveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.10	Assistência Médica, Odontológica e Farm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.11	PRONAC – Despesa Operacional – Parcel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.12	Pesquisas Científicas e Tecnológicas – Pa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.13	Doações a Entidades Cívis – Parcelas Não	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.14	Doações a Instituições de Ensino e Pesq.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.15	Vale Cultura – Parcelas Não Dedutíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.16	Planos de Poupança e Investimento – PA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.17	Benefícios Previdenciários a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.18	Fundo de Aposentadoria Individual – FAF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	245.232,01	11.599,50	40.141,43	72.138,92	103.426,58	123.009,64	150.6
	10	Lucros Disponibilizados no Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preço	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	Ajustes Decorrentes de Empréstimos com	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Ajustes Decorrentes de Operações com f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lançar valores na Parte A com reflexo na parte B

4.2.17 Selecione com duplo clique o campo a ser demonstrado numericamente;

Empresa: 1 - DANIEL MACEDO TOTVS < Mudar empresa
 Escrituração: 2016 - Lucro Real - Trimestral Ferramentas ▾

LALUR - Registro M300 - **Demonstrativo do exercício** 🔍 ✎ 🖨

Grupo ▾	Código	Descrição	1º trim	2º trim	3º trim	4º trim
	9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Lucros Disponibilizados no Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
	11	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferi	0,00	0,00	0,00	0,00
	12	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preço	0,00	0,00	0,00	0,00
	13	Ajustes Decorrentes de Empréstimos con	0,00	0,00	0,00	0,00
	14	Ajustes Decorrentes de Operações com f	0,00	0,00	0,00	0,00
	15	Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.85	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Variações Cambiais Ativas - Operações Li	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	Ajustes por Diminuição no Valor de Inves	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	Amortização de Ágio nas Aquisições de Ir	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	Perdas em Operações Realizadas no Ext	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	Juros sobre Capital Próprio Recebido - In	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.2	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	Dispêndios em Pesquisa Científica e Tecn	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	Dispêndios com Pesquisa Tecnológica e D	0,00	0,00	0,00	0,00
	25	Realização de Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	Perdas de Capital por Variação Percentua	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	Deságio Amortizado Anteriormente à Ale	0,00	0,00	0,00	0,00
	28	Prêmios da Emissão de Debêntures - Des	0,00	0,00	0,00	0,00
	29	Doações e Subvenções para Investiment	0,00	0,00	0,00	0,00
	30	Realização de Receitas Originárias de Pla	0,00	0,00	0,00	0,00
	31	Remuneração da Prorrogação da Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
	32	Despesas e Custos com Pesquisa e Desej	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	Despesas e Custos com Remuneração de	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2.18 Na tela Edição de Lançamento no LALUR preencha o campo Histórico;

4.2.19 Acesse a aba Parte B;

4.2.20 Clique o botão Incluir para realizar o lançamento;

Edição de lançamento no LALUR Winthor - PC Sistemas PCSIS2138

Conta: 10 - Lucros Disponibilizados no Exterior Período: 01/2016 a 03/2016

Histórico:

Parte A **Parte B** Contas contábeis

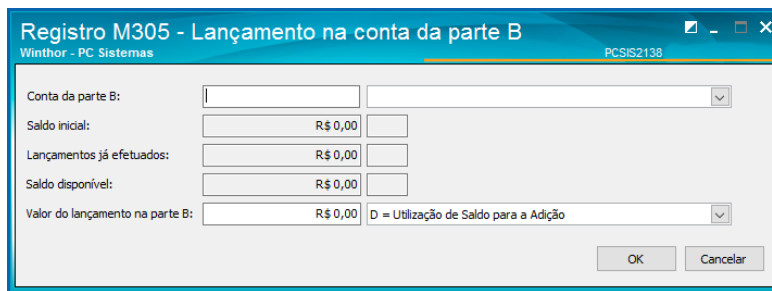
Registro M305

Conta da parte B	Descrição	Saldo inicial	D/C	Lançamentos já efei	D/C	Saldo disponível	D/C	Lançamento	D/C
<Sem dados para mostrar >									

R\$ 0,00 R\$ 0,00 R\$ 0,00 Fechar

Lançamentos da parte A (valor usado no grid) Lançamentos da parte B Lançamentos contábeis

4.2.21 Na tela Registro M305 – Lançamento na conta da parte B informe o campo Conta da parte B;

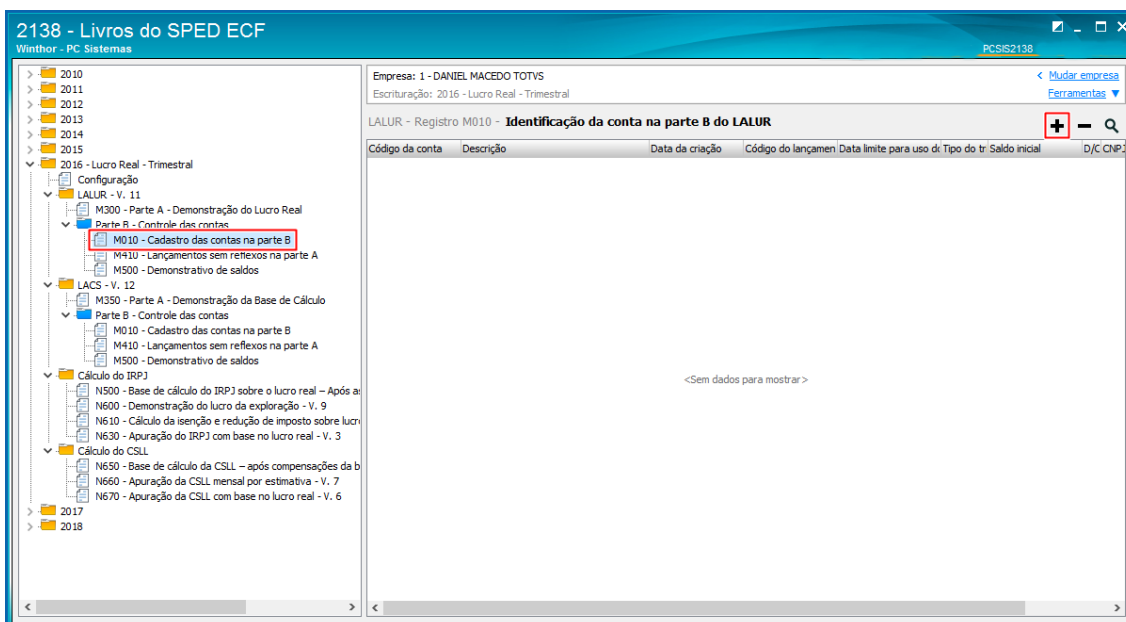


Observação: caso não sejam apresentadas as contas contábeis, realize o procedimento:

4.2.21.1 Acesse a pasta Parte B – Controle de Contas;

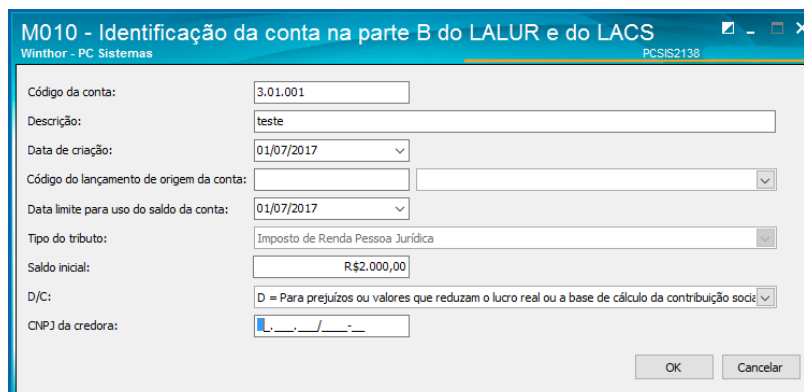
4.2.21.2 Acesse a pasta Parte B – Controle de Contas; Acesse a aba M010 – Cadastro das Contas na parte B e

clique o botão: ;

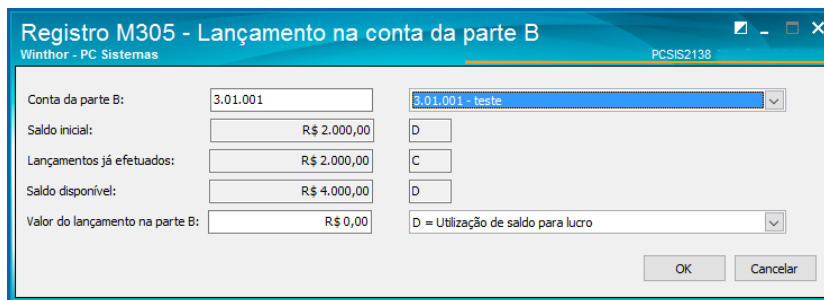


4.2.21.3 Preencha dos campos: Código da conta, Descrição, Data de criação, Código do lançamento de origem da conta, Data limite para uso do saldo da conta, Saldo inicial, D/C, e CNPJ da credora;

4.2.21.4 Clique o botão ok;



4.2.22 Após realizar o processo de cadastro da conta contábil relacionada a parte B, preencha os campos com a conta conforme necessidade;



Lançar valores na Parte A com Reflexo nas Contas Contábeis;

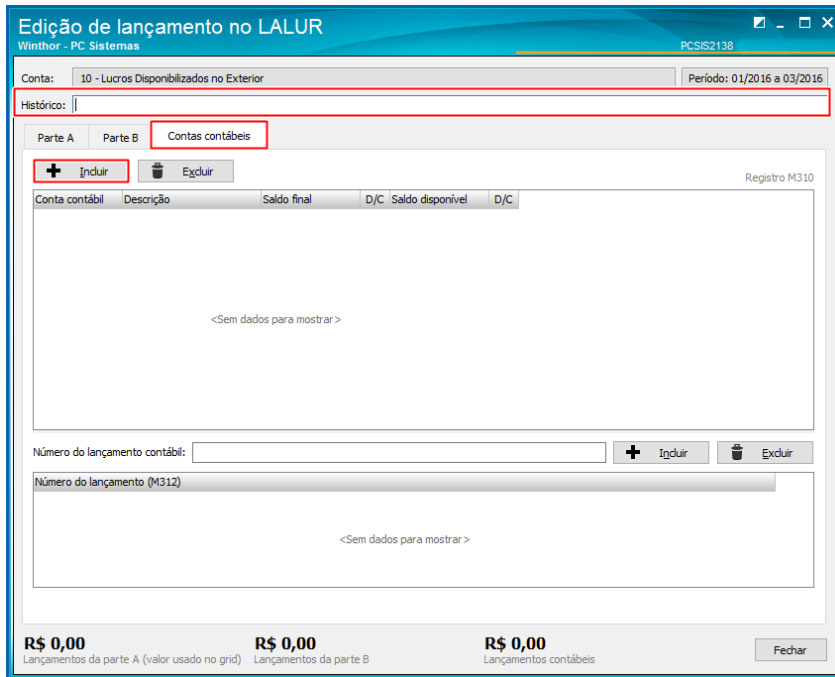
4.2.23 Selecione com duplo clique o campo a ser demonstrado numericamente;

Empresa: 1 - DANIEL MACEDO TOTVS < Mudar empresa
 Escrituração: 2016 - Lucro Real - Trimestral Ferramentas ▼

LALUR - Registro M300 - Demonstrativo do exercício 🔍 ✎ 🖨

Código	Descrição	1º trim	2º trim	3º trim	4º trim
9	Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Lucros Disponibilizados no Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Rendimentos e Ganhos de Capital Auferit	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Ajustes Decorrentes de Métodos - Preço:	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Ajustes Decorrentes de Empréstimos com	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ajustes Decorrentes de Operações com F	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Variações Cambiais Passivas (MP nº 1.85	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Variações Cambiais Ativas - Operações Li	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Ajustes por Diminuição no Valor de Inves	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Amortização de Ágio nas Aquisições de Ir	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Perdas em Operações Realizadas no Ext	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Excesso de Juros sobre o Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Juros sobre Capital Próprio Recebido - In	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Reserva Especial - Realização (Lei nº 8.2	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Dispêndios em Pesquisa Científica e Tecn	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Dispêndios com Pesquisa Tecnológica e D	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Realização de Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Perdas de Capital por Variação Percentua	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Deságio Amortizado Anteriormente à Ale	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Prêmios da Emissão de Debêntures - Des	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Doações e Subvenções para Investment	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Realização de Receitas Originárias de Pla	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Remuneração da Prorrogação da Licença	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Despesas e Custos com Pesquisa e Desei	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Despesas e Custos com Remuneração de	0,00	0,00	0,00	0,00

- 4.2.24 Na tela Edição de Lançamento no LALUR preencha o campo Histórico;
- 4.2.25 Acesse a aba Contas Contábeis
- 4.2.26 Clique o botão Incluir para realizar o lançamento;



- 4.2.27 Clique o botão Incluir para realizar o lançamento;



Observação: as contas inseridas são controladas pelo cliente, de acordo com as instruções da receita federal no layout veja mais no site:


http://sped.rfb.gov.br/estatico/D5/0A17B6181874C505B51F6ECBD9B32F8E035AEB/Manual_de_Orienta%C3%A7%C3%A3o_da_ECF_Maio_2017.pdf

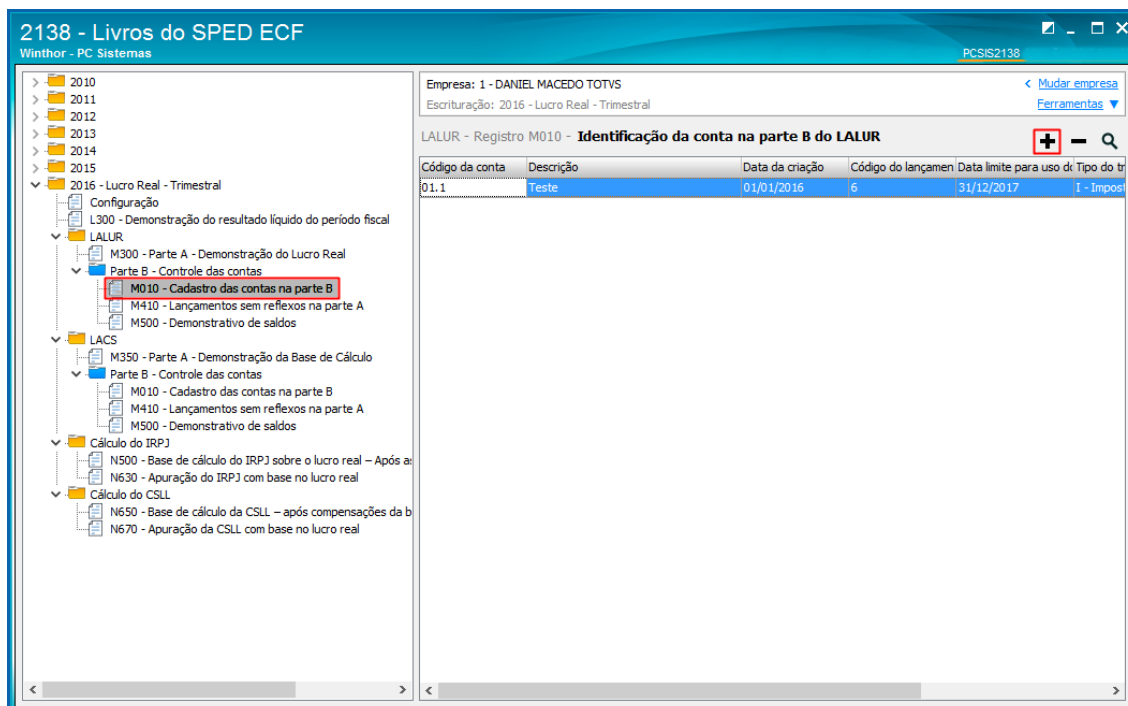
4.3 Lançar Valores no LALUR/LACS – Parte B

Na rotina 2138 – Livros do SPED ECF é possível demonstrar de forma automática ou manual as movimentações realizadas por empresas cujo o Lucro seja informado como Real, Real/Arbitrado, Presumido/Real ou Presumido/Real/Arbitrado.

Cadastro das Contas na parte B (M010)

4.3.1 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba Parte B – Controle de Contas, sub-aba M010 – Cadastro das Contas na Parte B;

4.3.2 Visualize o(s) cálculo(s) automático(s) de acordo com o(s) lançamento(s) realizado(s) e/ou adicione mais lançamentos conforme necessidade clicando o botão: ;



2138 - Livros do SPED ECF

Winthor - PC Sistemas


Empresa: 1 - DANIEL MACEDO TOTVS

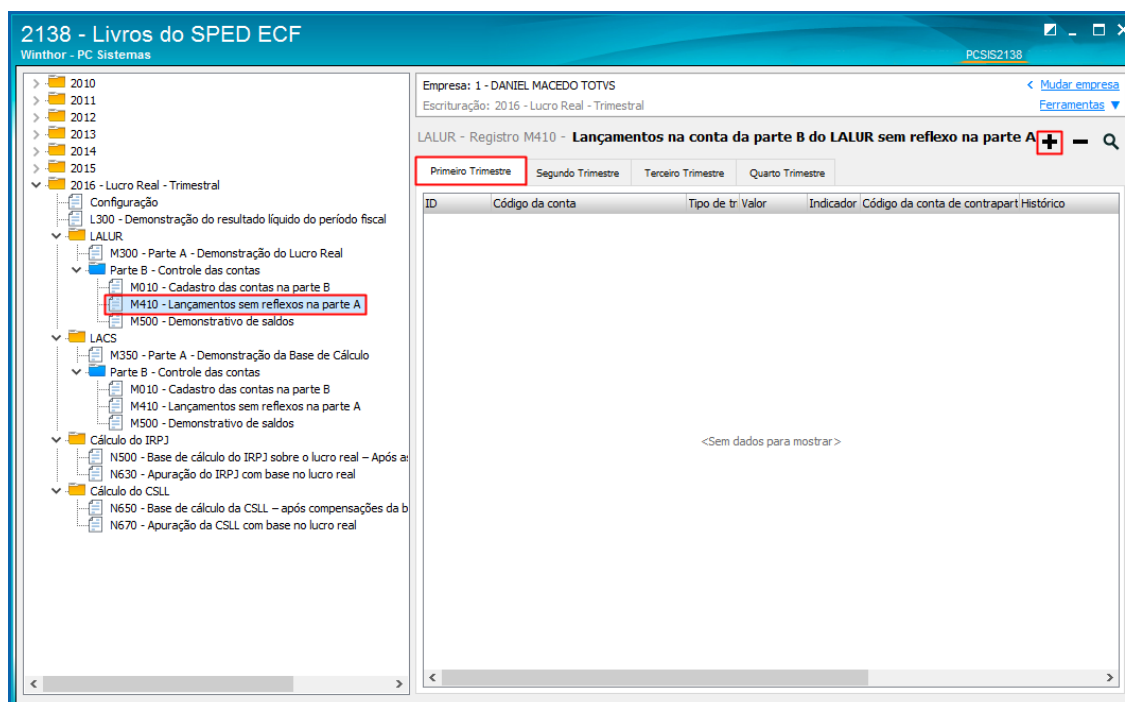
Escrituração: 2016 - Lucro Real - Trimestral

LALUR - Registro M010 - Identificação da conta na parte B do LALUR



Código da conta	Descrição	Data da criação	Código do lançamen	Data limite para uso de	Tipo do tr
01.1	Teste	01/01/2016	6	31/12/2017	I - Impost

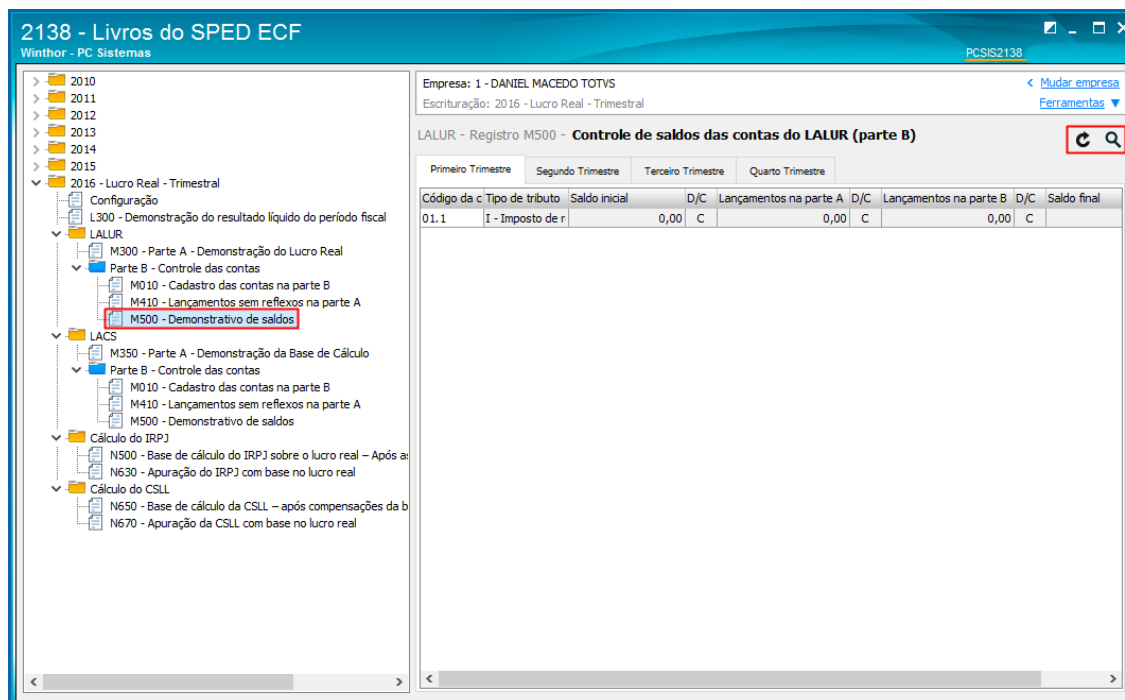
Lançamentos Sem Reflexos na Parte A (M410)

- 4.3.3 Acesse a sub-aba M410 – Lançamentos sem reflexos na parte A;
- 4.3.4 Na tela Lançamentos na conta da parte B do LALUR sem reflexo na parte A, acesse a aba do trimestre conforme necessidade para visualizar lançamentos ou realizar novos;
- 4.3.5 Visualize o(s) cálculo(s) automático(s) de acordo com o(s) lançamento(s) realizado(s) e/ou adicione mais lançamentos conforme necessidade clicando o botão: ;



Demonstrativo de Saldos (M500)

- 4.3.6 Acesse a sub-aba M500 – Demonstrativo de saldos;
- 4.3.7 Na tela Demonstrativo de Saldos, acesse a aba do trimestre conforme necessidade para controle e visualização dos lançamentos realizados;
- 4.3.8 Clique os botões:   para atualização dos lançamentos e pesquisa;



2138 - Livros do SPED ECF
Winthor - PC Sistemas

Empresa: 1 - DANIEL MACEDO TOTVS
Escrituração: 2016 - Lucro Real - Trimestral

LALUR - Registro M500 - Controle de saldos das contas do LALUR (parte B)

Primeiro Trimestre Segundo Trimestre Terceiro Trimestre Quarto Trimestre

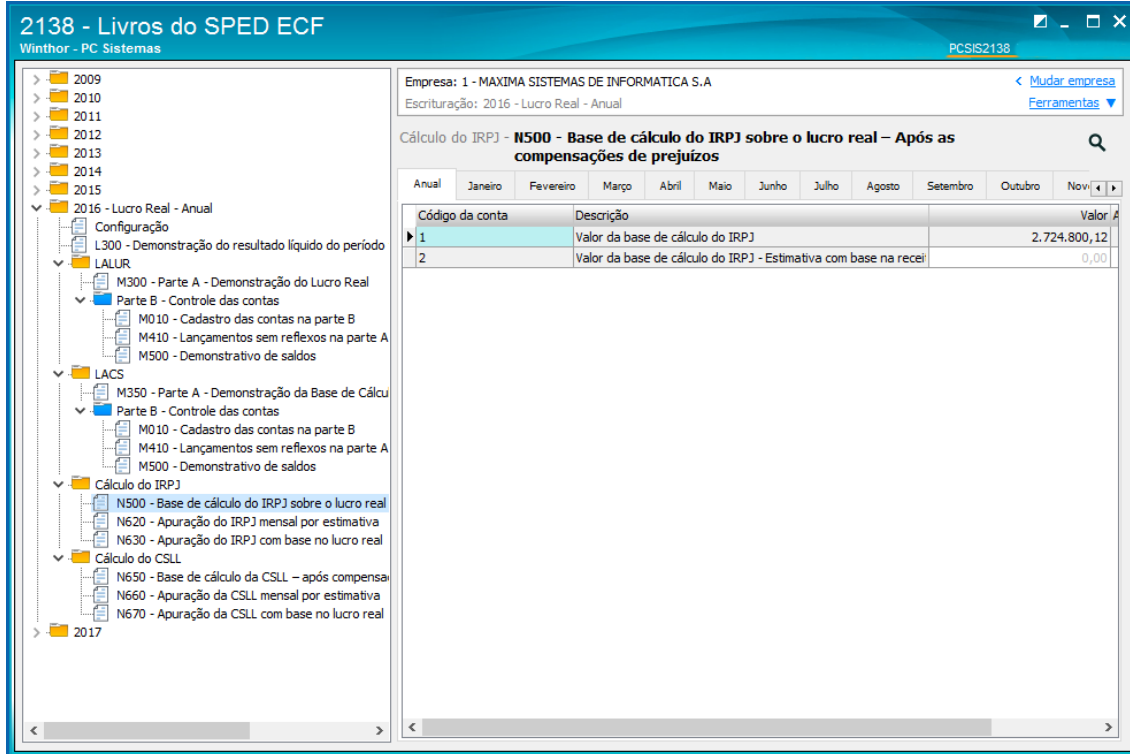
Código da c	Tipo de tributo	Saldo inicial	D/C	Lançamentos na parte A	D/C	Lançamentos na parte B	D/C	Saldo final
01.1	I - Imposto de r	0,00	C	0,00	C	0,00	C	

Observação: para demonstrar os valores dos LACS basta seguir o mesmo processo realizado na demonstração do LALUR. Alteram apenas as fórmulas e nomenclaturas.

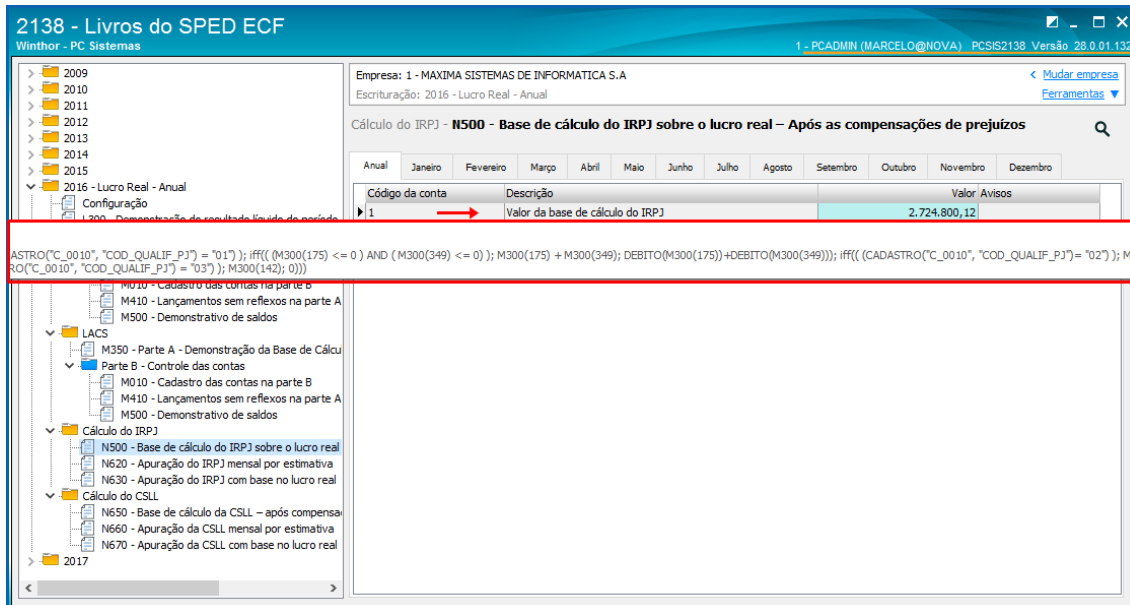
4.4 Lançar Valores do Cálculo do IRPJ (N500, N620 e N630)

Base de Cálculo do IRPJ sobre o lucro real (N500)

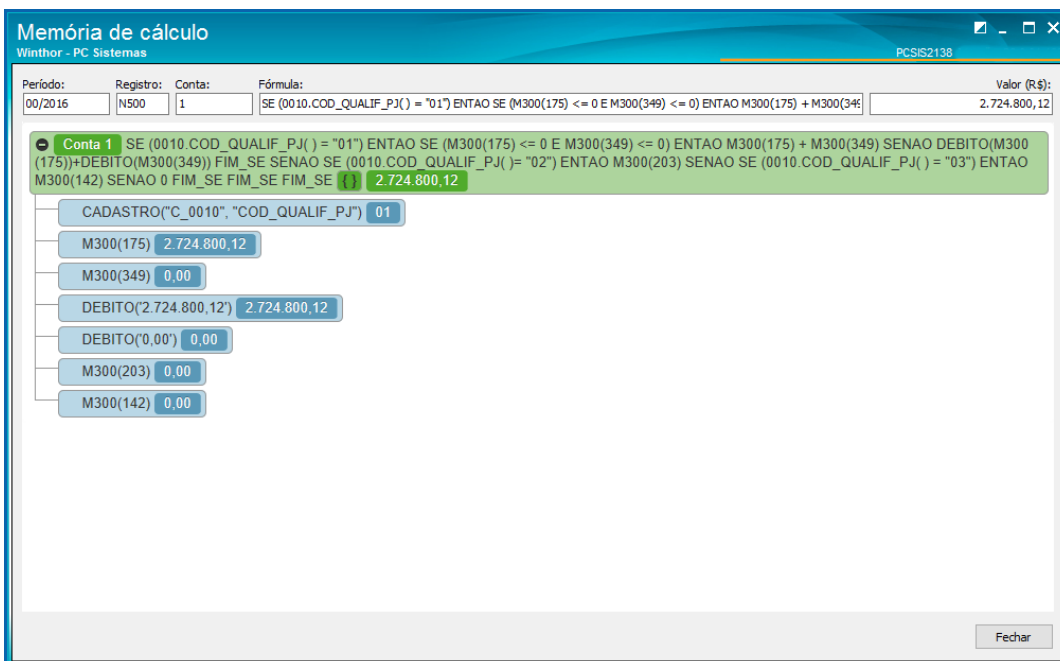
4.4.1 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba N500 – Base de Cálculo do IRPJ sobre o Lucro Real para visualização dos valores já demonstrados;



4.4.2 Utilize o cursor do mouse para verificar a fórmula usada em cada valor já informado pela rotina;



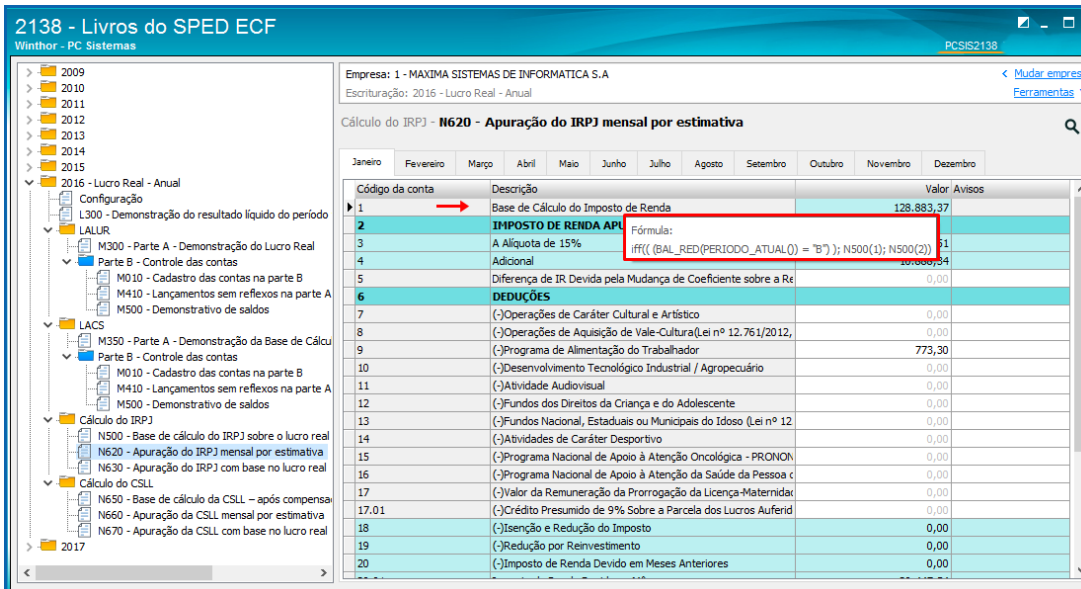
4.4.3 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique sobre o valor informado;



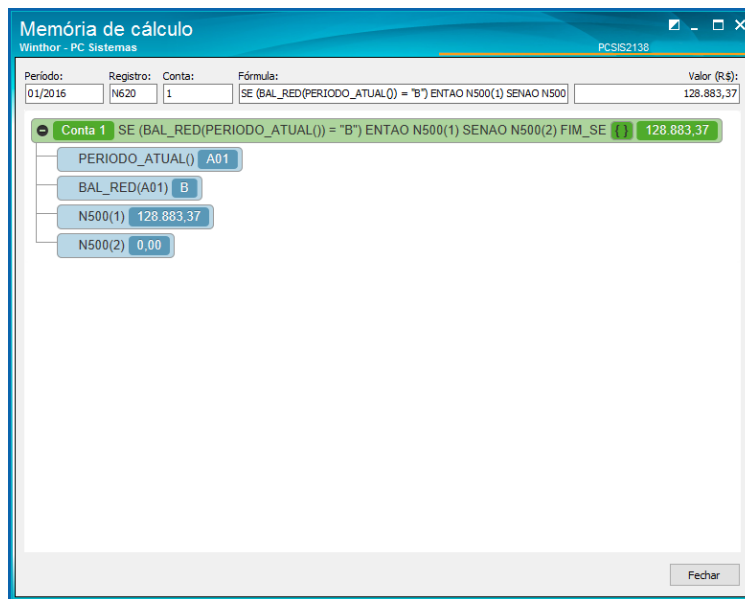
Apuração do IRPJ mensal por estimativa (N620)

4.4.4 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba N620 – Apuração do IRPJ mensal por estimativa;

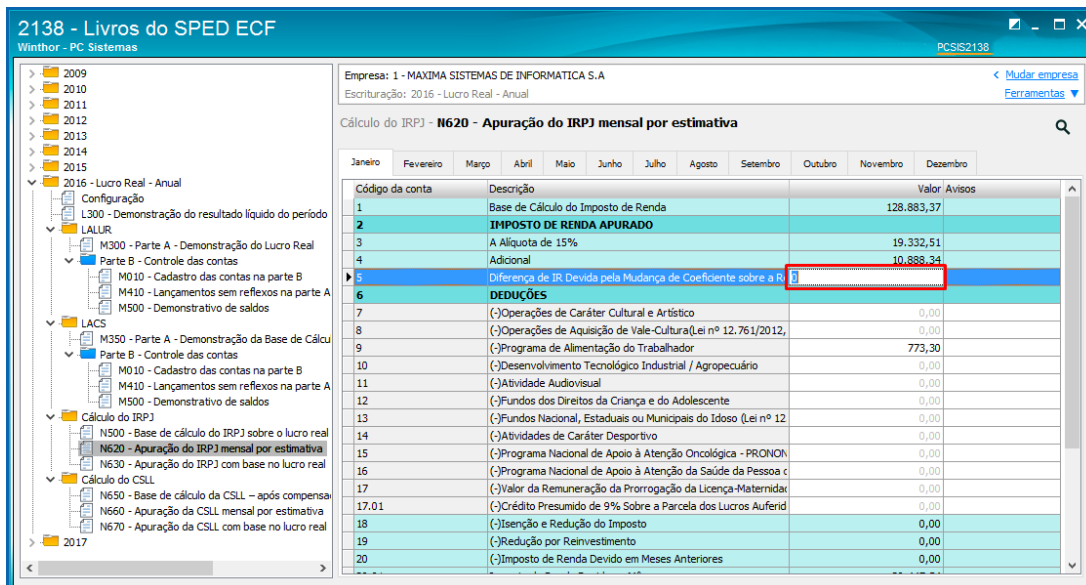
4.4.5 Utilize o cursor do mouse para verificar a fórmula usada em cada valor já informado pela rotina;



4.4.6 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique sobre o valor informado;



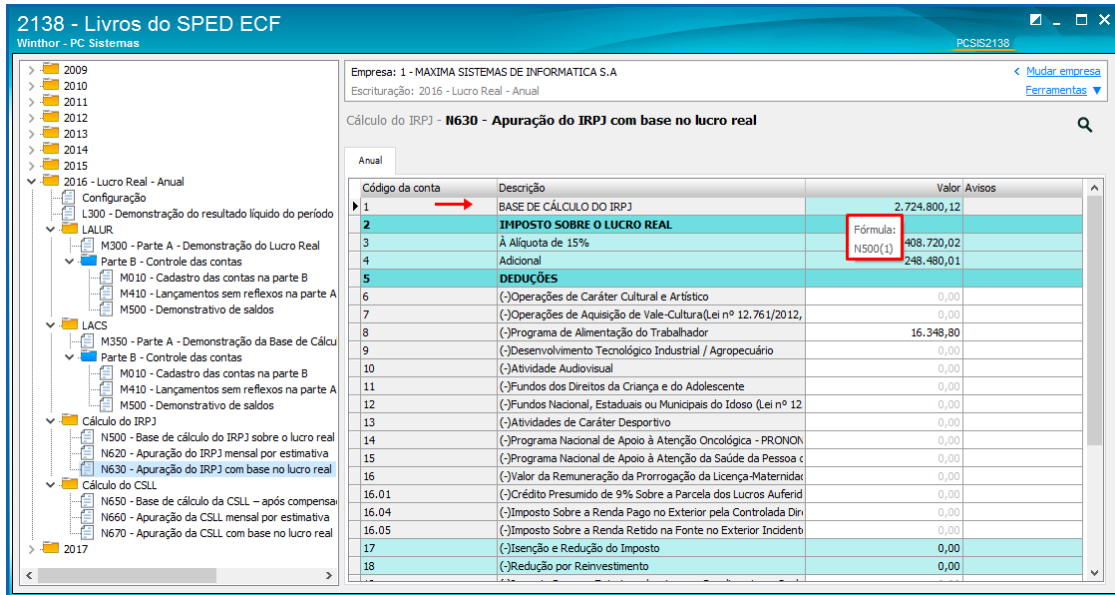
4.4.7 Acesse a aba mensal/trimestral (conforme informado na rotina 2106) e clique sobre o campo a ser preenchido e informe os valores conforme necessidade;



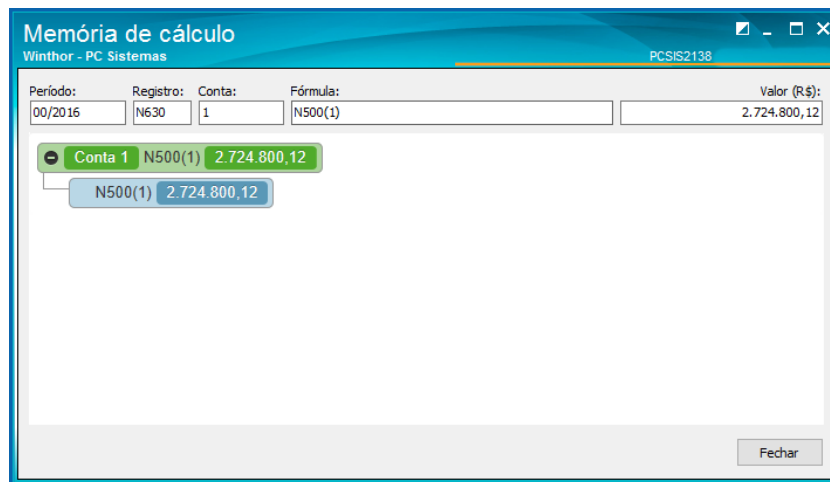
Observação: esta aba será habilitada para edição, caso a demonstração de valores seja anual;

Apuração do IRPJ com Base no Lucro Real

- 4.4.8 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba N630 – Apuração do IRPJ com base no lucro real;
- 4.4.9 Utilize o cursor do mouse para verificar a fórmula usada em cada valor já informado pela rotina;



- 4.4.10 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique sobre o valor informado;



4.4.11 Clique sobre o campo a ser preenchido e informe os valores conforme necessidade;

Código da conta	Descrição	Valor	Avisos
1	BASE DE CÁLCULO DO IRPJ	2.724.800,12	
2	IMPOSTO SOBRE O LUCRO REAL		
3	À Alíquota de 15%	408.720,02	
4	Adicional	248.480,01	
5	DEDUÇÕES		
6	(-)Operações de Caráter Cultural e Artístico		
7	(-)Operações de Aquisição de Vale-Cultura (Lei nº 12.761/2012,	0,00	
8	(-)Programa de Alimentação do Trabalhador	16.348,80	
9	(-)Desenvolvimento Tecnológico Industrial / Agropecuário	0,00	
10	(-)Atividade Audiovisual	0,00	
11	(-)Fundos dos Direitos da Criança e do Adolescente	0,00	
12	(-)Fundos Nacional, Estaduais ou Municipais do Idoso (Lei nº 12	0,00	
13	(-)Atividades de Caráter Desportivo	0,00	
14	(-)Programa Nacional de Apoio à Atenção Oncológica - PRONON	0,00	
15	(-)Programa Nacional de Apoio à Atenção da Saúde da Pessoa c	0,00	
16	(-)Valor da Remuneração da Prorrogação da Licença-Maternida	0,00	
16.01	(-)Crédito Presumido de 9% Sobre a Parcela dos Lucros Auferid	0,00	
16.04	(-)Imposto Sobre a Renda Pago no Exterior pela Controlada Din	0,00	
16.05	(-)Imposto Sobre a Renda Retido na Fonte no Exterior Incident	0,00	
17	(-)Isenção e Redução do Imposto	0,00	
18	(-)Redução por Reinvestimento	0,00	

4.5 Cálculo CSLL (N650, N660 e N670)

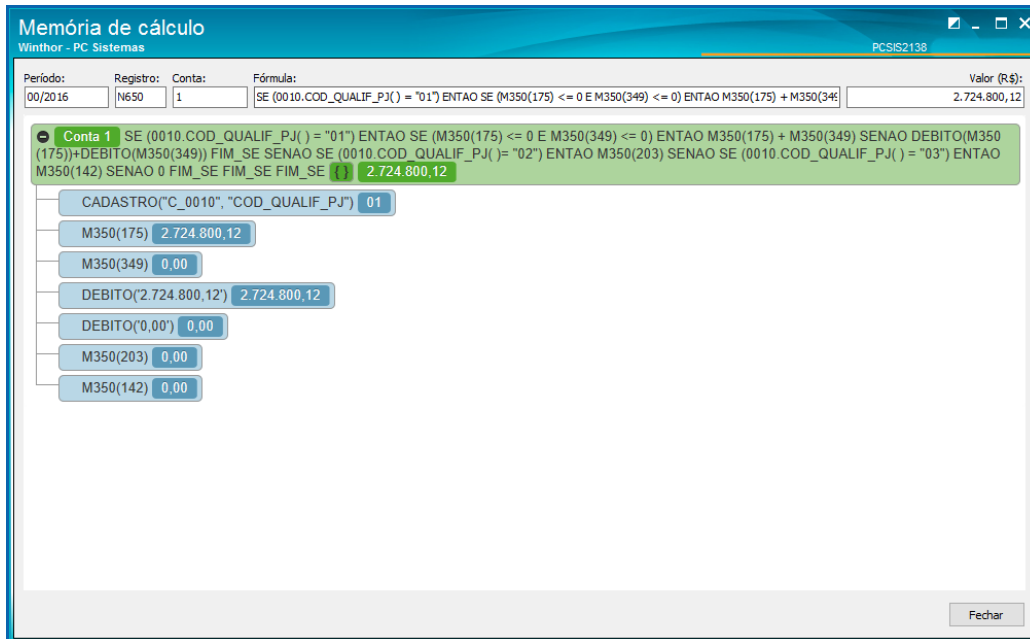
Base de Cálculo da CSLL (N650)

- 4.5.1 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba N650 – Base de cálculo da CSLL visualização dos valores já demonstrados;
- 4.5.2 Utilize o cursor do mouse para verificar a fórmula usada em cada valor já informado pela rotina;

Código da conta	Descrição	Valor	Avisos
1	Valor da Base de Cálculo da CSLL	2.724.800,12	

ASTRO("C_0010", "COD_QUALIF_PJ" = "01"); fff(((M350(175) <= 0) AND (M350(349) <= 0); M350(175) + M350(349); DEBITO(M350(175))+DEBITO(M350(349))); fff(((CADASTRO("C_0010", "COD_QUALIF_PJ" = "02"); M350("C_0010", "COD_QUALIF_PJ" = "03"); M350(142); 0)))

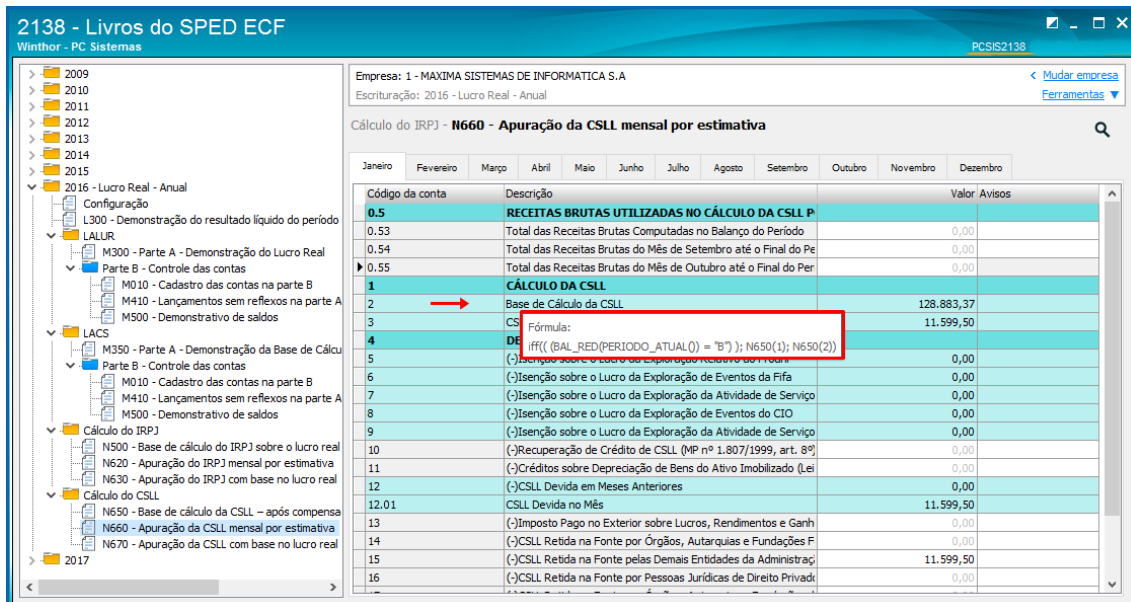
4.5.3 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique sobre o valor informado;



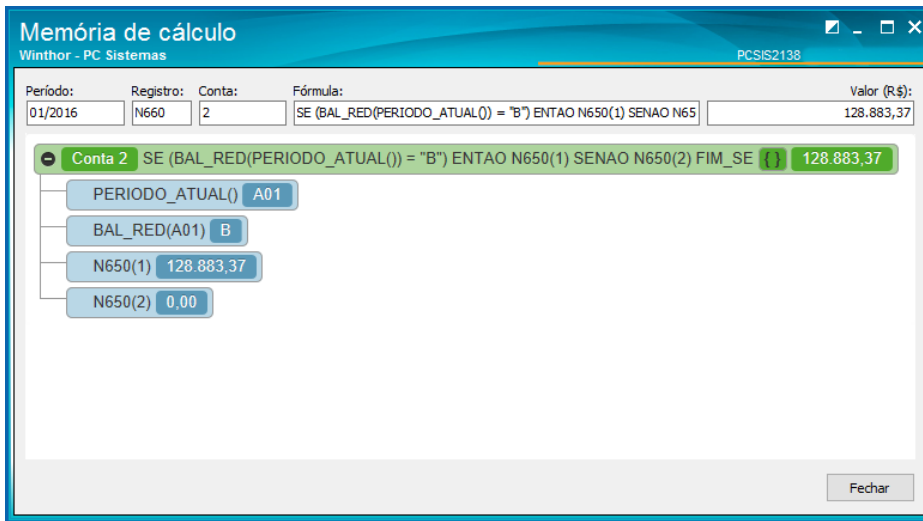
Apuração da CSLL Mensal por Estimativa (N660)

4.5.4 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba N660 – Apuração da CSLL mensal por estimativa;

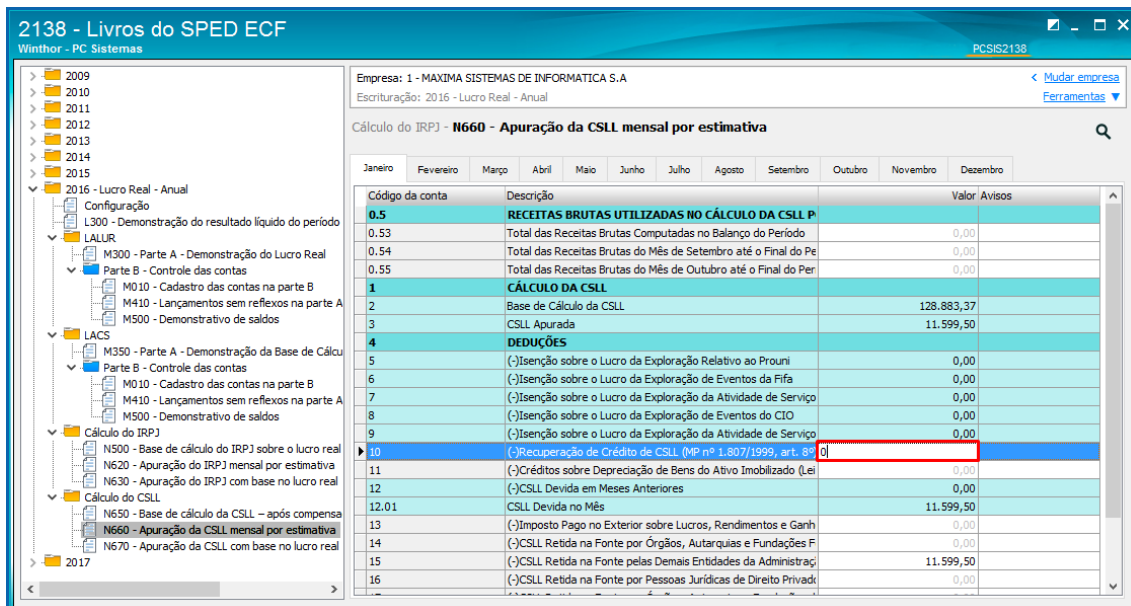
4.5.5 Utilize o cursor do mouse para verificar a fórmula usada em cada valor já informado pela rotina;



4.5.6 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique sobre o valor informado;



4.5.7 Clique sobre o campo a ser preenchido e informe os valores conforme necessidade;



Apuração da CSLL com Base no Lucro Real (N670)

- 4.5.8 Na árvore de informações da rotina situada do lado esquerdo, acesse a aba N670 – Apuração da CSLL com base no Lucro Real;
- 4.5.9 Utilize o cursor do mouse para verificar a fórmula usada em cada valor já informado pela rotina;

Código da conta	Descrição	Valor	Avisos
0.5	RECEITAS BRUTAS UTILIZADAS NO CÁLCULO DA CSLL P		
0.51	Total das Receitas Brutas Computadas no Trimestre	0,00	
0.52	Total das Receitas Brutas do Mês de Setembro	0,00	
0.53	Total das Receitas Brutas Computadas no Balanço do Período	0,00	
0.54	Total das Receitas Brutas do Mês de Setembro até o Final do Per	0,00	
0.55	Total das Receitas Brutas do Mês de Outubro até o Final do Per	0,00	
1	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	2.724.800,12	
2	Contribuição Social sob	245.232,01	Fórmula: líquido por Atividade
3	Adição de Créditos de Depreciação Utilizados Anterior	0,00	Fórmula: N650(1)
4	TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	245.232,01	
5	DEDUÇÕES		
6	(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0,00	
7	(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei	0,00	
8	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração Relativo ao Pronun	0,00	
9	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos da Fifa	0,00	
10	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviç	0,00	
11	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos do CIO	0,00	
12	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviç	0,00	
13	(-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)	0,00	
14	(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganh	0,00	
14.03	(-)Imposto Sobre a Renda Pago no Exterior pela Controlada Din	0,00	

- 4.5.10 Para acessar a memória de cálculo de um valor demonstrado dê duplo clique sobre o valor informado;

Período: 00/2016 | Registro: N670 | Conta: 2 | Fórmula: SE(0000.DT_FIN()<="2015-12-31")ENTAO SE(N670) | Valor (R\$): 245.232,01

Conta 2: SE(0000.DT_FIN()<="2015-12-31")ENTAO SE(N670(1)<=0)ENTAO 0 SENAO SE (PERIODO_ATUAL()="A00")ENTAO SE(0020.IND_ALIQ_CSLL()="1")ENTAO N670(1)*0.09 SENAO SE (0020.IND_ALIQ_CSLL()="2")ENTAO SE(N670(0.53)=0)ENTAO N670(1)*0.17 SENAO N670(1)*N670(0.55)/N670(0.53)*0.02+N670(1)*0.15 FIM SE SENAO SE(N670(0.53)=0)ENTAO N670(1)*0.2 SENAO N670(1)*N670(0.54)/N670(0.53)*0.05+N670(1)*0.15 FIM SE FIM SE FIM SE SENAO SE (0020.IND_ALIQ_CSLL()="1")ENTAO N670(1)*0.09 SENAO SE(PERIODO_ATUAL()<"T03")ENTAO N670(1)*0.15 SENAO SE(PERIODO_ATUAL()="T04")ENTAO SE(0020.IND_ALIQ_CSLL()="2")ENTAO N670(1)*0.17 SENAO N670(1)*0.2 FIM SE SENAO SE(0020.IND_ALIQ_CSLL()="2")ENTAO N670(1)*0.15 SENAO SE(N670(0.51)=0)ENTAO N670(1)*0.2 SENAO N670(1)*N670(0.52)/N670(0.51)*0.05+N670(1)*0.15 FIM SE FIM SE FIM SE FIM SE FIM SE FIM SE FIM SE SENAO SE(N670(1)<=0)ENTAO 0 SENAO SE(0020.IND_ALIQ_CSLL()="1")ENTAO N670(1)*0.09 SENAO SE(0020.IND_ALIQ_CSLL()="2")ENTAO N670(1)*0.17 SENAO N670(1)*0.2 FIM SE FIM SE FIM SE FIM SE (1) 245.232,01

Componentes da fórmula:

- CADASTRO("C_0000", "DT_FIN")
- N670(1) 2.724.800,12
- PERIODO_ATUAL() A00
- CADASTRO("C_0020", "IND_ALIQ_CSLL") 1
- N670(0.53) 0,00
- N670(0.55) 0,00
- N670(0.54) 0,00
- N670(0.51) 0,00
- N670(0.52) 0,00

4.5.11 Clique sobre o campo a ser preenchido e informe os valores conforme necessidade.

2138 - Livros do SPED ECF
Winthor - PC Sistemas

Empresa: 1 - MAXIMA SISTEMAS DE INFORMATICA S.A
Escrituração: 2016 - Lucro Real - Anual

Cálculo do IRPJ - N670 - Apuração da CSLL com base no lucro real

Annual

Código da conta	Descrição	Valor	Avisos
0.5	RECEITAS BRUTAS UTILIZADAS NO CÁLCULO DA CSLL P		
0.51	Total das Receitas Brutas Computadas no Trimestre	0,00	
0.52	Total das Receitas Brutas do Mês de Setembro	0,00	
0.53	Total das Receitas Brutas Computadas no Balanço do Período	0,00	
0.54	Total das Receitas Brutas do Mês de Setembro até o Final do Pe	0,00	
0.55	Total das Receitas Brutas do Mês de Outubro até o Final do Per	0,00	
1	BASE DE CÁLCULO DA CSLL	2.724.800,12	
2	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido por Atividade	245.232,01	
3	Adição de Créditos de CSLL sobre Depreciação Utilizados Anter	0	
4	TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	245.232,01	
5	DEDUÇÕES		
6	(-)Recuperação de Crédito de CSLL (MP nº 1.807/1999, art. 8º)	0,00	
7	(-)Créditos sobre Depreciação de Bens do Ativo Imobilizado (Lei	0,00	
8	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração Relativo ao Pronui	0,00	
9	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos da Fifa	0,00	
10	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviç	0,00	
11	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração de Eventos do CIO	0,00	
12	(-) Isenção sobre o Lucro da Exploração da Atividade de Serviç	0,00	
13	(-)Bônus de Adimplência Fiscal (Lei nº 10.637/2002, art. 38)	0,00	
14	(-)Imposto Pago no Exterior sobre Lucros, Rendimentos e Ganh	0,00	
14.03	(-)Imposto Sobre a Renda Pago no Exterior pela Controlada Din	0,00	

Mantenha o **WinThor Atualizado**, assim você proporciona o crescimento da sua empresa através de soluções criadas especialmente para o seu negócio!

Estamos à disposição para mais esclarecimentos e sugestões.

Fale com a PC: www.pcsist.com.br
Central de Relacionamento - (62) 3250 0210