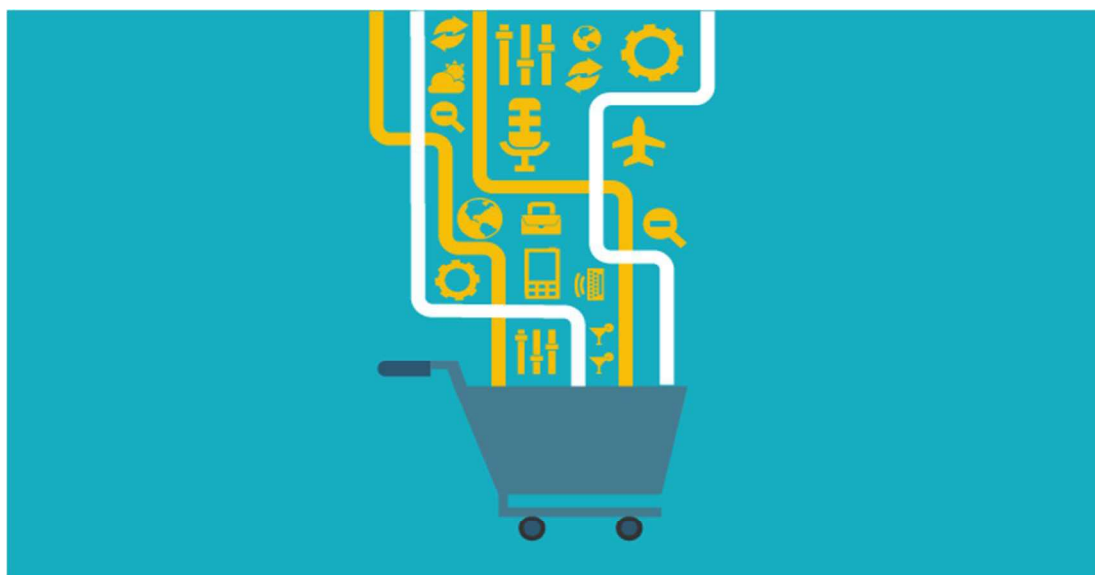


Ministério da Economia
Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística
Diretoria de Pesquisas
Coordenação de Pesquisas Estruturais por Empresa

Manual de Importação de Questionário

PAC - Completo



Rio de Janeiro
2022



INSTITUTO BRASILEIRO DE GEOGRAFIA E ESTATÍSTICA

Manual de Importação de Questionário. Pesquisa Anual de Comércio - Completo. Coordenação de Pesquisas Estruturais por Empresa. Rio de Janeiro: IBGE, 2022, p. 37.

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	4
2.	FORMATO DO ARQUIVO.....	4
3.	FORMATO DOS REGISTROS.....	4
4.	IMPORTAÇÃO.....	7
5.	ERROS	8
6.	CORRESPONDÊNCIA ENTRE O QUESTIONÁRIO E OS REGISTROS/POSIÇÕES DO LAYOUT	9
7.	ANEXO – LAYOUT DE IMPORTAÇÃO.....	23



1.Introdução

O informante tem a possibilidade de importar os dados dos seus sistemas contábil/gerencial para os questionários eletrônicos do IBGE, por meio de um arquivo no formato .csv. Esta funcionalidade permitirá que um ou mais questionários sejam importados de uma única vez, com o objetivo de agilizar o preenchimento e reduzir os erros de digitação. Neste manual encontram-se as instruções para a correta importação de dados oriundos de outros sistemas de informação para o “Questionário PAC Modelo Completo”.

2. Formato do arquivo

O arquivo a ser gerado para importação deverá estar no formato .csv, e deverá conter os registros segundo um layout pré-definido (ver layout do arquivo em anexo).

3.Formatos dos registros

- ✓ Cada arquivo poderá conter registros de mais de uma empresa, ou seja, caso um escritório de contabilidade seja responsável pelo preenchimento de questionários de diversas empresas, ele poderá importar vários questionários por meio de apenas um arquivo .csv.
- ✓ Cada linha do arquivo representa um questionário de uma empresa diferente, ou seja, os registros de uma mesma empresa devem ser informados na horizontal, lado a lado. O layout de modelo completo tem 306 registros. Cada registro corresponde a um campo no questionário. No arquivo .csv, esses campos devem ser informados em sequência, na mesma linha separado por ponto e vírgulas.
- ✓ A quantidade de registros do arquivo é fixa, pois deve corresponder a todos os campos editáveis do questionário simplificado. Desta forma, deve ser respeitada a quantidade de ; (ponto e vírgula) no arquivo, caso contrário o mesmo será considerado incompleto.
- ✓ Os registros terão seu tamanho variável conforme o conteúdo, porém deverá ser respeitado o tamanho máximo informado para cada registro no layout.

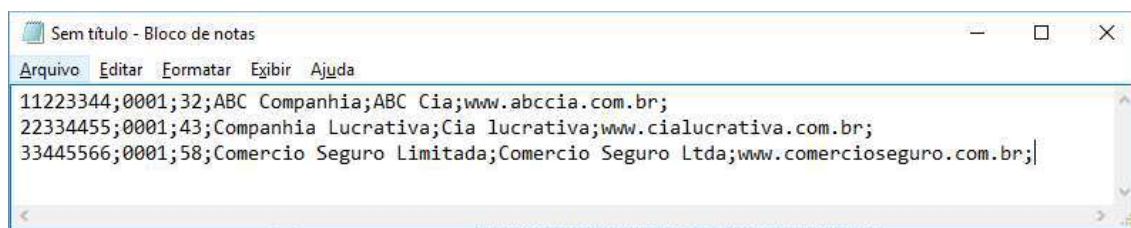
- ✓ Os registros numéricos devem ser informados em reais, sem centavos e sem separador de milhar. Por exemplo, o valor R\$36.102,43, deve ser informado no arquivo da seguinte forma: 36102.
- ✓ Os campos totalizadores do questionário não são importáveis, eles são calculados automaticamente pelo sistema do Questionário Eletrônico e por isso não estão presentes no layout do arquivo de importação.
- ✓ Ainda que o sistema de informações da sua empresa não esteja apto a informar todos os campos requeridos pelo questionário do IBGE (por exemplo: alguns sistemas contábeis não contemplam número de pessoas ocupadas), sugerimos que exporte para o arquivo .csv o máximo de dados que possam ser fornecidos pelo seu sistema. Os campos do questionário que o seu sistema estiver impossibilitado de informar, podem ficar em branco (entre ponto e vírgulas) no seu arquivo .csv, e logo após a importação para o “Questionário Eletrônico”, podem ser preenchidos manualmente. Dados cadastrais básicos como, CNPJ e Razão social são pré-requisitos para a importação de um arquivo .csv.

Veja abaixo um exemplo de arquivo onde são enviados os questionários de 3 empresas. Para efeitos didáticos trabalharemos neste exemplo com os 6 primeiros registros do arquivo de layout:

Layout PAC completo dos 6 primeiros campos:

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
1	Razão CNPJ da Sede	8	Número	
2	Sufixo Sede	4	Número	
3	Dígito Verificador da Sede	2	Número	
4	Razão Social	55	Texto	01
5	Nome Fantasia	55	Texto	02
6	Site da Empresa	70	Texto	

O arquivo fica dessa forma:

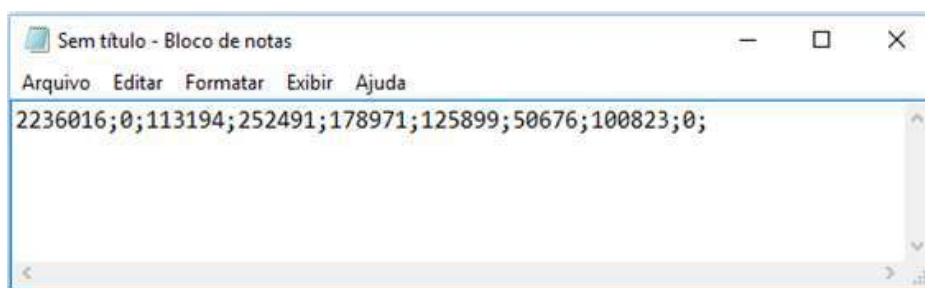
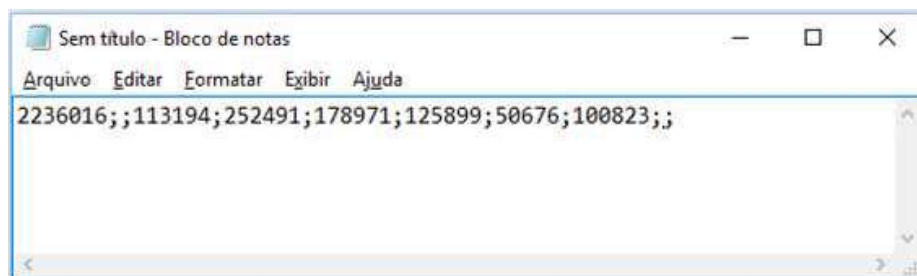


- ✓ A coluna “observações” no layout do arquivo informa se o registro tem formato texto ou numérico.
- ✓ Caso algum registro em formato texto deva permanecer em branco, basta deixar os campos sem dígitos, entre ponto e virgulas.
- ✓ Caso algum registro em formato numérico seja zero, basta deixar os campos sem dígitos ou inserir o número 0 (zero), ambos entre ponto e virgulas.
- ✓ Observe como ficaria o trecho do arquivo .csv de uma empresa entre os registros 115 e 123 (capítulo 14 – Gastos com pessoal no ano) que não tivesse valores a informar referentes a “retiradas de pró-labore” e “PIS sobre folha de pagamento”, posições 116 e 123 respectivamente:

Layout:

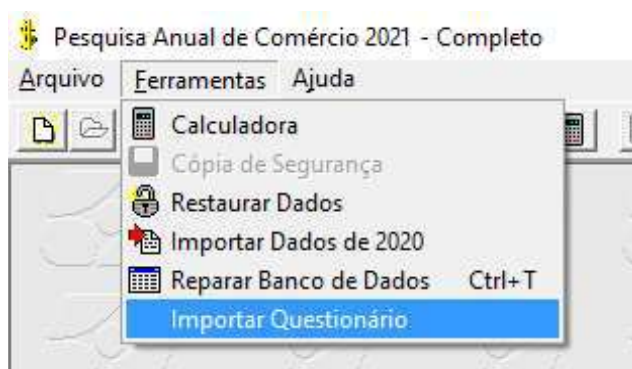
Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
118	Salários e outras remunerações (inclusive 13º salário, férias, horas extras, etc.) - não incluir bolsa paga a estagiários (código 090)	12	Numérico	061
119	Participação nos lucros (somente a parte distribuída aos empregados) e honorários da diretoria	12	Numérico	062
120	Retiradas pró-labore do proprietário ou sócios com atividade na empresa (vide instrução)	12	Numérico	063
121	Contribuições para a Previdência Social (parte da empresa, ou seja, não incluir a parte descontada dos salários dos empregados, nem os recolhimentos relativos aos autônomos)	12	Numérico	064
122	FGTS (se tiver empregados e não preencher, justificar em OBSERVAÇÕES) não incluir os 50% do FGTS pagos por motivos de dispensa (cód. 067)	12	Numérico	065
123	Contribuições para a previdência privada (parte da empresa, ou seja, não incluir a parte descontada dos salários dos empregados)	12	Numérico	066
124	Indenizações trabalhistas, rescisões contratuais e por dispensa incentivada - inclusive os 50% do FGTS	12	Numérico	067
125	Benefícios concedidos aos empregados (transporte, alimentação, auxílio-educação, planos de saúde, auxílio-doença, seguro de vida em grupo, treinamento, etc.)	12	Numérico	068
126	PIS sobre folha de pagamento (somente se for contribuinte nesta modalidade)	12	Numérico	068A

O arquivo .csv para importação ficaria dessa forma (neste arquivo está sendo informado apenas uma empresa, por isso tem apenas uma linha). Os campos numéricos zerados podem ficar em branco (ponto e vírgula seguido de outro ponto e vírgula) ou com o número zero:

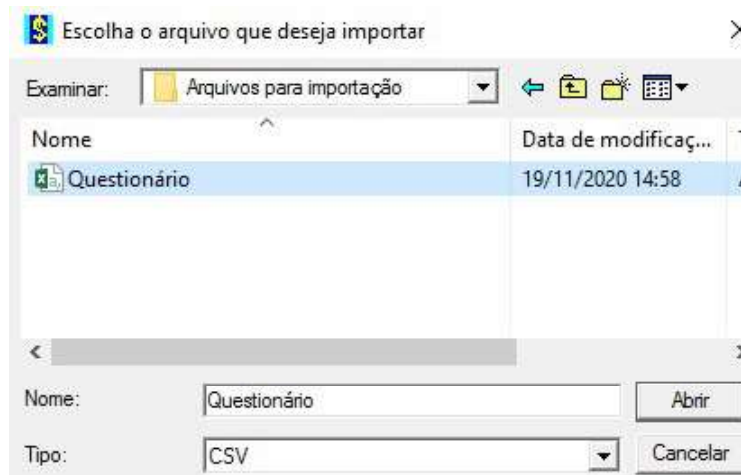


4.Importação

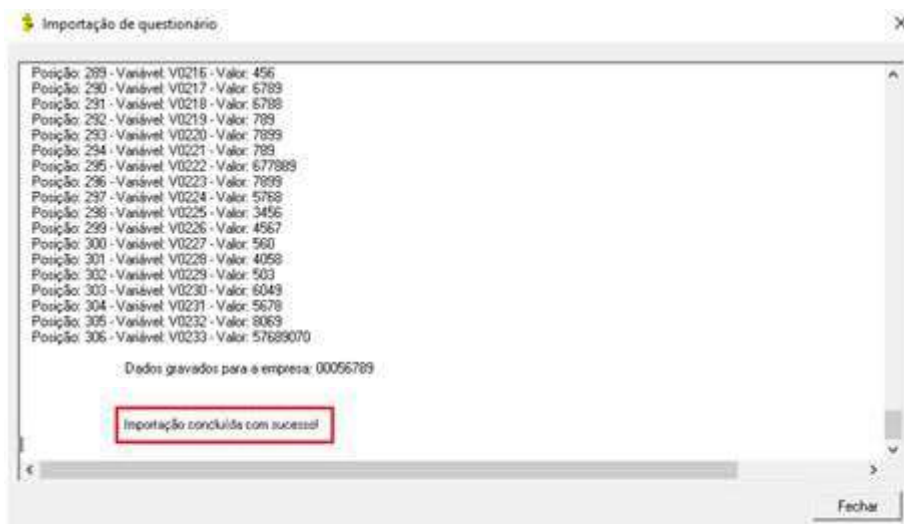
- ✓ Para importar o arquivo .csv acesse o menu: ferramentas/importar questionário:



- ✓ Escolha o arquivo que deseja importar e clique em “Abrir”



- ✓ A mensagem “Importação concluída com sucesso!” será exibida ao fim do relatório.



- ✓ Em seguida, para visualizar o questionário, acesse o menu: Arquivo/Abrir CNPJ
- ✓ Analise o questionário importado e clique em “verificar pendências” . Se houver pendências, retifique os dados necessários para solucioná-las.

5. Erros

Após importar o arquivo, o sistema do “Questionário Eletrônico” pode apontar erros, verifique os erros descritos no relatório de importação e faça as devidas alterações no arquivo. Junto aos erros aparecem mensagens de como solucioná-los. Veja um exemplo de erro:



Descrição do Erro:

Dados na posição 306 para inclusão no campo V0233 deve ser numérico mas possui caractere(s) alfanumérico(s). O valor será gravado zero para este campo. Valor Informado: Ab

Solução: altere o referido campo inserindo apenas números.

Existem erros, como o exposto acima, que não impedem a importação do arquivo.

Se for necessário substituir no sistema o questionário de uma empresa que já foi importada, exclua o questionário do mesmo CNPJ que já se encontra no sistema. Não é possível sobrepor o questionário já existente.

6. Correspondência entre o questionário e os registros/posições do layout

- ✓ Os registros/posições de 1 a 22 e 61 a 65 equivalem ao capítulo 03 do questionário completo, "Dados cadastrais da sede da empresa (Matriz)":

03 - DADOS CADASTRAIS DA SEDE DA EMPRESA (MATRIZ)

IDENTIFICAÇÃO DA SEDE DA EMPRESA

CNPJ	[] / [] - []
Razão Social	01 []
Nome Fantasia	02 []
Site da Empresa	02A []

A Razão Social informada é diferente da informada no ano anterior?

☐ Sim ☒ Não

Endereço da Sede

(Nome do Município da Sede da Empresa)

Sigla UF / Município 12 [v] [v]

Nome do Distrito (*) [v]

(*) Esse campo só será habilitado se o município selecionado for "São Paulo", "Brasília" ou "Goiânia"

Tipo de Logradouro (*) [v]

(*) Esse campo só será habilitado se a UF selecionada for "DF".

	Tipo de Logradouro (rua, avenida, rodovia, etc.)	Nome do Logradouro
03	[v]	[v]
Número	04 [v]	
Complemento	05 [v]	
Bairro/Distrito/Locidade	06 [v]	
CEP	07 [v]	
DDD/Teléfono/Ramal	08 [v] [v] [v]	

O endereço atual da SEDE da empresa é diferente do informado no ano anterior?

☐ Sim ☒ Não ☐ Empresa NOVA na Pesquisa

E-mail do responsável pela empresa 14 [v]

Descrição da principal atividade (maior receita) da empresa 15 [v]

Código CNAE 2.0 16 [v] _ [v] Códigos CNAE ?

- ✓ Os registros/posições de 22 a 42 e 60 equivalem ao capítulo 03 do questionário completo, “Dados cadastrais da unidade de coleta”:

**03 - DADOS CADASTRAIS DA UNIDADE DE COLETA**

Endereço da Unidade da Empresa (Sede/Filial/Grupo Empresarial) designada a preencher o questionário.

Não informar endereço do contador terceirizado/contratado
☐ Marque para copiar o endereço da empresa se for o mesmo da Unidade de Coleta

☐ Marque se o endereço pertence a Grupo Empresarial

 Sufixo/DV da
Unidade de Coleta

17

(preencha com o sufixo correspondente a Unidade designada para preencher o questionário. Se o endereço for de outra empresa de Grupo Empresarial, deverá ser preenchido com o Sufixo 9999 e o DV será calculado automaticamente pelo sistema)

Endereço da Unidade de Coleta

		(Nome do Município da Unidade de Coleta)
Sigla UF / Município	27	
Nome do Distrito [*]		
(*) Esse campo só será habilitado se o município selecionado for "São Paulo", "Brasília" ou "Goiânia"		
Tipo de Logradouro [*]		
(*) Esse campo só será habilitado se a UF selecionada for "DF".		
Tipo de Logradouro (rua, avenida, rodovia, etc.)		Nome do Logradouro
18		
Número	19	
Complemento	20	
Bairro/Distrito/Localidade	21	
CEP	22	
DDD/Telefone/Ramal	23	

O endereço atual da UNIDADE DE COLETA é diferente do informado no ano anterior?

☐ Sim

☐ Não

Dados do responsável pelo preenchimento

E-mail	29	
Nome	30	
Cargo	31	
DDD/Telefone/Ramal	32	

- ✓ Os registros/posições de 43 a 59 equivalem ao capítulo 04 do questionário completo, "Dados cadastrais complementares":

04 - DADOS CADASTRAIS COMPLEMENTARES

01. Situação Cadastral em 31/12/21

☐ 01 - Em operação ☐ 03 - Paralisada com informação ☐ 04 - Extinta com informação

02. Mudanças Estruturais ou Outras Formas de Ligação entre Empresas

☐ 00 - Não houve mudanças
☐ 01 - Fusão ou cisão total
☐ 02 - Cisão parcial
☐ 03 - Incorporação de/ por outra(s) empresa(s)
☐ 05 - Alteração de CNPJ por outros motivos ou outras formas de ligação entre empresas (esclareça em "OBSERVAÇÕES")
☐ 06A - Compartilhamento ou concentração de custos e despesas (esclareça em "OBSERVAÇÕES")

01A. Data da Ocorrência para os itens 03 e 04

01 - Mês 02 - Ano

03. CNPJ de Ligação da Empresa

Sucessora/Antecessora Arrendatária/Arrendada
 / -
Sucessora/Antecessora Arrendatária/Arrendada
 / -
Sucessora/Antecessora Arrendatária/Arrendada
 / -

04 - Principais Mercadorias Revendidas por Ordem de Predominância na Receita, inclusive por Representação Comercial

1.
2.
3.

05. Forma de Tributação Utilizada pela Empresa

☐ 1 - Lucro Real ☐ 3 - Simples Nacional
☐ 2 - Lucro Presumido ou Arbitrado ☐ 4 - Imune ou Isenta

- ✓ Os registros/posições de 66 a 81 equivalem ao capítulo 05 do questionário completo, "Número de pessoas ocupadas":

05 - NÚMERO DE PESSOAS OCUPADAS

Ano de 2021

	Em 31-03	Em 30-06	Em 30-09	Em 31-12
Pessoal Assalariado				
Ligado à atividade comercial ou de representação (gerentes de vendas, supervisores, vendedores, balconistas, caixas, representante comercial, empacotadores, frentistas, etc.)	001	006	011	016
Não ligado à atividade comercial (presidente, diretores, pessoal administrativo, pessoal ligado à atividade industrial e outras atividades, etc.)	002	007	012	017
Pessoal Não-Assalariado				
Proprietário / sócios com atividade na empresa	003	008	013	018
Membros da família sem remuneração	004	009	014	019
Total	005	010	015	020

- ✓ Os registros/posições de 82 a 91 equivalem ao capítulo 06 do questionário completo, "Demonstrativo da receita no ano":

06 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA NO ANO
(Não preencher os valores com centavos)

Valores em Reais

Receita Bruta (se cód. 022 a 025 > 021 + 021A, discrimine a atividade correspondente em OBSERVAÇÕES)

Revenda de mercadorias (no caso de cooperativa, inclua as vendas a cooperados e de mercadorias de cooperados) **021**

Comissões sobre vendas de representação comercial e agentes de comércio **021A**

Venda de produtos de fabricação própria **022**

Serviços de manutenção e reparação (veículos, eletrodomésticos, computadores, telefones, relógios, etc.) **023**

Franquias **024**

Outras atividades (lanchonetes, restaurantes, armazenagem, transporte, exploração de estacionamento, instalação e manutenção elétrica ou hidráulica, agropecuária, etc.) **025**

Deduções(-)

Vendas canceladas, abatimentos e descontos incondicionais (-) **026**

ICMS sobre vendas (-) **027**

PIS/PASEP(-) **028**

Outros impostos e contribuições sobre vendas (IPI, ISS, SIMPLES NACIONAL, COFINS) (-) **029**

Receita Líquida (021 + 021A + 022 + 023 + 024 + 025 - 026 - 027 - 028 - 029) **030**

Ano de 2020 **030A**

Este campo é preenchido, de forma automática pelo sistema, somente para quem optou em recuperar dados do questionário do ano anterior gravado em seu computador

- ✓ Os registros/posições de 92 a 97 equivalem ao capítulo 07 do questionário completo, "Demais receitas no ano":

07 - DEMAIS RECEITAS NO ANO
(Não preencher os valores com centavos)

Valores em Reais

Aluguel de imóveis, máquinas e equipamentos **031**

Receitas financeiras (juros, descontos obtidos, etc.) **032**

Variações monetárias ativas **033**

Resultado positivo em participações societárias e em sociedades em conta de participação **034**

Demais receitas operacionais (recuperação de despesas, etc.) **035**

Outras receitas - lucro na alienação de bens do ativo imobilizado, lucro na alienação de participação societária, reversão de provisões, constituição de ativo fiscal de IRPJ e CSLL, etc **036**

Total (031 + 032 + 033 + 034 + 035 + 036) **037**

- ✓ Os registros/posições de 98 e 99 equivalem ao capítulo 08 do questionário completo, "Receita líquida de revenda no ano, segundo classe de comércio":

08 - RECEITA LÍQUIDA DE REVENDA NO ANO, SEGUNDO CLASSE DE COMÉRCIO (Preencher somente se o Código 021 estiver preenchido)		Valores em Reais
Varejo (vendas ao público em geral)	038	
Atacado (exportações, vendas a instituições públicas, comerciais, indústrias, profissionais liberais, autônomos, agricultores, prestadores de serviços - restaurantes, bares, oficinas, etc.)	039	
Total	040	0,00

- ✓ Os registros/posições de 100 a 103 equivalem ao capítulo 09 do questionário completo, "Destino das vendas de mercadorias":

09 - DESTINO DAS VENDAS DE MERCADORIAS (Preencher somente se o Código 021 estiver preenchido)		Percentual
Exportação direta - verificar correspondência com o Cód. 039 (atacado)	041	%
Vendas a outras empresas - verificar correspondência com o Cód. 039 (atacado)	042	%
Vendas para órgãos, empresas e instituições públicas - verificar correspondência com o Cód. 039 (atacado)	043	%
Vendas ao público em geral - verificar correspondência com o Cód. 038 (varejo)	044	%
Total	045	0 %

- ✓ Os registros/posições de 104 a 106 equivalem ao capítulo 10 do questionário simplificado, "Compras líquidas no ano":

10 - COMPRAS LÍQUIDAS NO ANO (Compras deduzidas dos impostos recuperáveis - ICMS e IPI. Preencher somente se o Código 021 estiver preenchido)		Valores em Reais
Mercadorias para revenda (inclusive mercadorias de cooperados. Inclua os fretes e seguros sobre as compras e não inclua as devoluções e os impostos recuperáveis)	046	
Matérias-primas para fabricação própria (deve preencher o Cód. 022)	047	
Material de embalagem e outros materiais (de reposição, peças, etc.)	048	
Total	049	0,00

- ✓ Os registros/posições de 107 a 114 equivalem ao capítulo 11 do questionário simplificado, "Estoques":

11 - ESTOQUES
(Não preencher os valores com centavos)

	Em 31/12/2020 Valores em Reais	Em 31/12/2021 Valores em Reais
Mercadorias para revenda (inclusive mercadorias de cooperados)	050	055
Produtos acabados e em elaboração (ver Cód. 022)	051	056
Matérias-primas para fabricação própria (ver Cód. 022)	052	057
Material de embalagem e outros materiais (de reposição, peças, etc.)	053	058
Total	054 0,00	059 0,00

- ✓ Os registros/posições 115 e 116 equivalem ao capítulo 12 do questionário completo, “Método de valoração de estoques”:

12 - MÉTODO DE VALORAÇÃO DOS ESTOQUES

Método de Valoração dos estoques:

☐ 1 - Custo Médio
☐ 2 - PEPS
☐ 3 - UEPS
☐ 4 - Outro (discrimine o método usado)
☐ - Sem Informação

- ✓ O registro/posição 117 equivale ao capítulo 13 do questionário completo, “Custo das mercadorias revendidas”:

13 - CUSTO DAS MERCADORIAS REVENDIDAS
(Somente se o Cód.021 estiver preenchido)

Valor em Reais

Custo das mercadorias revendidas
(valor contábil apurado e levado à DRE)
(Código 046 + 050 - 055)

060

- ✓ Os registros/posições 118 a 126 equivalem ao capítulo 14 do questionário completo, “Gastos com pessoal no ano”:

14 - GASTOS COM PESSOAL NO ANO		Valores em Reais
Total pago ou devido		
(Não preencher os valores com centavos)		
Salários e outras remunerações (inclusive 13º salário, férias, horas extras, etc.) - não incluir bolsa paga a estagiários (Cód. 090)	061	
Participação nos lucros (somente a parte distribuída aos empregados) e honorários da diretoria	062	
Retiradas pró-labore do proprietário ou sócios com atividade na empresa (vide instrução)	063	
Contribuições para a Previdência Social (parte da empresa, ou seja, não inclua a parte descontada dos salários dos empregados, nem os recolhimentos relativos aos autônomos)	064	
FGTS (se tiver empregados e não preencher, justificar em OBSERVAÇÕES) não incluir os 50% do FGTS pagos por motivos de dispensa (cód. 067)	065	
Contribuições para a previdência privada (parte da empresa, ou seja, não incluir a parte descontada dos salários dos empregados)	066	
Indenizações trabalhistas, rescisões contratuais e por dispensa incentivada - inclusive os 50% do FGTS	067	
Benefícios concedidos aos empregados (transporte, alimentação, auxílio-educação, planos de saúde, auxílio-doença, seguro de vida em grupo, treinamento, etc.)	068	
PIS sobre folha de pagamento (somente se for contribuinte nesta modalidade)	068A	
Total	069	0,00

- ✓ Os registros/posições 127 a 155 equivalem ao capítulo 15 do questionário completo, "Despesas Operacionais no ano":

**15 - DESPESAS OPERACIONAIS NO ANO**

(Não inclua salários, retiradas e outras remunerações, despesas financeiras e de participações)

Valores em Reais

Aluguéis e arrendamento mercantil operacional (leasing operacional) de imóveis	070	
Aluguéis e arrendamentos mercantil operacional (leasing operacional) de máquinas, equipamentos e veículos (não inclua arrendamento mercantil financeiro - Cód. 092)	070A	
Condomínios - inclusive taxas de Administração de edifícios galerias, etc.	071	
Comissões pagas a representantes comerciais e outros intermediários	072	
Publicidade e propaganda (feiras, eventos, lançamento de produtos, promoções de vendas, material promocional e marketing)	073	
Combustíveis, peças e acessórios consumidos nos meios de transporte próprios - inclusive o consumo de forma geral (veículos, geradores, empilhadeiras, atividade administrativa, etc.)	074	
Serviços prestados por profissionais liberais ou autônomos (pessoas físicas) - inclusive os carreteiros, despachantes, etc.	075	
Serviços prestados por empresas (pessoas jurídicas)		
Serviços técnico-profissionais (serviços jurídicos, contabilidade, auditoria, consultoria, informática, pesquisa de mercado, serviços de arquitetura e engenharia, etc.)	076	
Vigilância, segurança e transporte de valores	077	
Fretes e carretos (não inclua os fretes sobre as compras - Cód. 046)	078	
Mão de obra contratada temporariamente junto a empresas locadoras de mão de obra (vide instrução)	079	
Manutenção e reparação de imóveis, instalações, máquinas, veículos e equipamentos	080	
Outros serviços prestados por empresas (limpeza, zeladoria, portaria, dedetização, cobranças, organização de feiras e congressos, etc.)	081	
Serviços de comunicação (correio, telefone e internet)	082	
Energia elétrica, gás, água e esgoto	083	
Armazenagem, despesas portuárias, aeroportuárias e despesas com importação e exportação	084	
Prêmios de seguros (imóveis, veículos, mercadorias, etc.)	085	
Impostos e taxas (IPTU, IPVA, IOF, alvarás, etc) não incluir ICMS, ISS, COFINS, PIS, IPI, SIMPLES NACIONAL, etc.	086	
Viagens e representações (inclusive diárias e estadias)	087	
Material de expediente, de uso, de consumo, de escritório e de limpeza	088	
<i>Reservadas</i> pelo uso de marcas, patentes e franquias	089	
PIS/COFINS sobre demais receitas (Códs. 031 a 036)	089B	
Demais despesas operacionais - não inclua despesas financeiras (Cód.093/094), depreciação (Cód. 098) ; provisão para IRPJ e CSLL (Cód.100) ; pagamento de IRPJ e CSLL (Cód.100) e constituição das demais provisões (Cód.101)	090	
Discrimine os principais valores do Código 090 quando ultrapassar 30% do total Código 091		
Total	091	0.00

- ✓ Os registros/posições 156 a 160 equivalem ao capítulo 16 do questionário completo, "Despesas financeiras e de participações no ano":


16 - DESPESAS FINANCEIRAS E DE PARTICIPAÇÕES NO ANO
(Não preencher os valores com centavos)

Valores em Reais

Despesas com arrendamento mercantil financeiro (leasing financeiro) de máquinas, equipamentos e veículos (inclua também os juros do arrendamento mercantil operacional e não inclua o valor do bem registrado no ativo)	092	
Despesas financeiras - inclusive leasing, taxa de juros de longo prazo e despesas bancárias	093	
Variações monetárias passivas	094	
Comissões pagas a administradoras de cartão de crédito	095	
Resultado negativo em participações societárias e em sociedades em conta de participação	096	
Total	097	0,00

- ✓ Os registros/posições 161 a 164 equivalem ao capítulo 17 do questionário completo, "Depreciação, amortização, outras despesas e constituição das provisões no ano":


17 - DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, OUTRAS DESPESAS E CONSTITUIÇÃO DAS PROVISÕES NO ANO
(Não preencher os valores com centavos)

Valores em Reais

Depreciação e amortização (valores relativos ao ano - não inclua depreciação e amortização acumulada em nenhum código. Incluir parcelas de amortização de arrendamento mercantil operacional (leasing operacional))	098	
Outras despesas (inclua também prejuízo na alienação de bens do ativo imobilizado, perdas no recebimento de crédito, perdas de estoque, etc.)	099	
Provisão para IRPJ e CSLL (não inclua constituição de ativo fiscal de IRPJ e CSLL - Cód. 036)	100	
Outras provisões constituídas (provisão para contingências, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para perdas com estoque, etc. - As reversões de provisões devem ser informadas no Cód. 036)	101	
Total	102	0,00

- ✓ Os registros/posições 165 e 166 equivalem ao capítulo 18 do questionário completo, "Resultado do exercício após a provisão para imposto de renda e contribuição social sobre lucro líquido":


18 - RESULTADO DO EXERCÍCIO APÓS A PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE LUCRO LÍQUIDO
Preencher se for optante do Lucro Real, Presumido ou Arbitrado
(Não preencher os valores com centavos)

Valores em Reais

Lucro (030 + 037) > [(049 + 054 - 059) + (069 + 091 + 097 + 102)]	103	
Prejuízo (030 + 037) < [(049 + 054 - 059) + (069 + 091 + 097 + 102)]	104	

- ✓ Os registros/posições 167 a 172 equivalem a coluna de “Aquisições de terceiros” do capítulo 19 do questionário completo, “Aquisição (exceto Leasing), produção própria e melhorias do ativo imobilizado no ano”:

19 - AQUISIÇÕES (exceto Leasing), PRODUÇÃO PRÓPRIA E MELHORIAS DO ATIVO IMOBILIZADO NO ANO
VALORES EM REAIS

	Aquisições de Terceiros	Produção Própria realizada no Ativo Imobilizado	Melhorias
Terrenos	105		253
Edificações	105A	248	254
Máquinas, equipamentos e instalações - exclusive processamento de dados	106	249	255
Microcomputadores e equipamentos de telecomunicações	106A	250	256
Meios de transporte	107		257
Outros (móveis, utensílios, etc.)	108	251	258
Total	109 0,00	252 0,00	259 0,00

- ✓ Os registros/posições 173 a 178 equivalem ao capítulo 19A do questionário completo, “Baixas do ativo imobilizado no ano”:

19A - BAIXAS DO ATIVO IMOBILIZADO NO ANO

	Valores em Reais
Terrenos	110
Edificações	110A
Máquinas, equipamentos e instalações - exclusive processamento de dados	111
Microcomputadores e equipamentos de telecomunicações	111A
Meios de transporte	112
Outros (móveis, utensílios, etc.)	113
Total	114 0,00

- ✓ Os registros/posições 179 a 188 equivalem a parte de “Produção própria realizada no ativo imobilizado” e “Melhorias” do capítulo 19 do questionário completo, “Aquisição (exceto Leasing), produção própria e melhorias do ativo imobilizado no ano”:

19 - AQUISIÇÕES (exceto Leasing), PRODUÇÃO PRÓPRIA E MELHORIAS DO ATIVO IMOBILIZADO NO ANO VALORES EM REAIS			
	Aquisições de Terceiros	Produção Própria realizada no Ativo Imobilizado	Melhorias
Terrenos	105		253
Edificações	105A	248	254
Máquinas, equipamentos e instalações - exclusive processamento de dados	106	249	255
Microcomputadores e equipamentos de telecomunicações	106A	250	256
Meios de transporte	107		257
Outros (móveis, utensílios, etc.)	108	251	258
Total	109 0,00	252 0,00	259 0,00

- ✓ Os registros/posições 189 e 190 equivalem ao capítulo 19B do questionário completo, “Ativo imobilizado”:

19B - ATIVO IMOBILIZADO	Valor em Reais 2020	Valor em Reais 2021
Total do Ativo Imobilizado	260	261

- ✓ Os registros/posições 191 a 198 equivalem ao capítulo 20 do questionário completo, “Forma de realização das vendas – Sistema de comercialização”:

20 - FORMA DE REALIZAÇÃO DAS VENDAS - SISTEMA DE COMERCIALIZAÇÃO	
(Forma através da qual a empresa realiza suas vendas. Preencher somente se o Código 021 estiver preenchido)	Percentual (em relação a Receita Bruta - Cód. 021)
Lojas (vendas no balcão), estabelecimentos, postos de combustíveis, boxes em mercados, depósitos, galpões, armazéns e salas	115 %
Quiosques, trailers e outros estabelecimentos situados em local fixo fora da loja em estradas, praças, rodovias, corredores de Shopping Centers, etc.	116 %
Correio	117 %
Porta a porta (domicílio), postos móveis, por ambulantes ou em feiras	118 %
Internet (site, aplicativo, mídia social, aplicativo de mensagem instantânea)	119 %
Tele vendas	120 %
Outros (exemplo: licitação) - especificar:	121 %
Total	122 0 %

- ✓ Os registros/posições 199 a 252 equivalem ao capítulo 21 do questionário completo, “Dados de regionalização de toda empresa”:

21 - DADOS DE REGIONALIZAÇÃO DE TODA EMPRESA

Os códigos 150 e 178 devem corresponder aos códigos 020 e (061 + 062 + 063), respectivamente

Unidades da Federação	Pessoal Ocupado em 31/12/2021	Salários, Retiradas e Outras Remunerações no ano	
	Nº de Pessoas	Valores em Reais	
Rondônia	123	151	
Acre	124	152	
Amazonas	125	153	
Roraima	126	154	
Pará	127	155	
Amapá	128	156	
Tocantins	129	157	
Região Nordeste			
Maranhão	130	158	
Piauí	131	159	
Ceará	132	160	
Rio Grande do Norte	133	161	
Paraíba	134	162	
Pernambuco	135	163	
Alagoas	136	164	
Sergipe	137	165	
Bahia	138	166	
Região Sudeste			
Minas Gerais	139	167	
Espírito Santo	140	168	
Rio de Janeiro	141	169	
São Paulo	142	170	
Região Sul			
Paraná	143	171	
Santa Catarina	144	172	
Rio Grande do Sul	145	173	
Região Centro-Oeste			
Mato Grosso do Sul	146	174	
Mato Grosso	147	175	
Goiás	148	176	
Distrito Federal	149	177	



- ✓ Os registros/posições 253 a 306 equivalem ao capítulo 22 do questionário completo, “Dados de regionalização da atividade de comércio”:

22 - DADOS DE REGIONALIZAÇÃO DA ATIVIDADE DE COMÉRCIO

O código 234 deve corresponder ao código 021 + 021A

Unidades da Federação	Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial Nº de Unidades Locais	Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano Valores em Reais
Região Norte		
Rondônia	179	207
Acre	180	208
Amazonas	181	209
Roraima	182	210
Pará	183	211
Amapá	184	212
Tocantins	185	213
Região Nordeste		
Maranhão	186	214
Piauí	187	215
Ceará	188	216
Rio Grande do Norte	189	217
Paraíba	190	218
Pernambuco	191	219
Alagoas	192	220
Sergipe	193	221
Bahia	194	222
Região Sudeste		
Minas Gerais	195	223
Espírito Santo	196	224
Rio de Janeiro	197	225
São Paulo	198	226
Região Sul		
Paraná	199	227
Santa Catarina	200	228
Rio Grande do Sul	201	229
Região Centro-Oeste		
Mato Grosso do Sul	202	230
Mato Grosso	203	231
Goiás	204	232
Distrito Federal	205	233
Total	206 0	234 0,00

7. Anexo – Layout de Importação

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
1	Raiz CNPJ da Sede	8	Numérico	
2	Sufixo Sede	4	Numérico	
3	Dígito Verificador da Sede	2	Numérico	
4	Razão Social	55	Texto	01
5	Nome Fantasia	55	Texto	02
6	Site da Empresa	70	Texto	
7	Sigla UF (SEDE)	2	Texto	
8	Município (Nome do Município da Sede da Empresa)	45	Texto	
9	Nome do Distrito (SEDE) Esse campo só será habilitado se o município selecionado for "São Paulo", "Brasília" ou "Goiânia"	45	Texto	
10	Tipo de Logradouro (SEDE) (rua, avenida, rodovia, etc..)	60	Texto	
11	Nome do Logradouro (SEDE)	52	Texto	03
12	Número (SEDE)	6	Texto	04
13	Complemento (SEDE)	15	Texto	05
14	Bairro/Distrito/Localidade (SEDE)	45	Texto	06
15	CEP (SEDE)	8	Numérico	07
16	DDD (SEDE)	2	Numérico	08
17	Telefone (SEDE)	9	Numérico	09
18	Ramal (SEDE)	5	Numérico	10
19	E-mail da empresa	50	Texto	14
20	Descrição da principal atividade(maior receita) da empresa	66	Texto	15
21	Código da CNAE 2.0	4	Numérico	16
22	Dígito Verificador do Código da CNAE 2.0	1	Numérico	
23	Sufixo da Unidade de Coleta	4	Numérico	

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
24	DV da Unidade de Coleta	2	Númerico	
25	Sigla UF (UNIDADE DE COLETA)	2	Texto	27
26	Município (Nome do Município da UC da Empresa)	45	Texto	
27	Nome do Distrito (UNIDADE DE COLETA) Esse campo só será habilitado se o município selecionado for "São Paulo", "Brasília" ou "Goiânia"	45	Texto	
28	Tipo de Logradouro (UNIDADE DE COLETA) (rua, avenida, rodovia, etc..)	60	Texto	
29	Nome do Logradouro (UNIDADE DE COLETA)	52	Texto	18
30	Número (UNIDADE DE COLETA)	6	Texto	19
31	Complemento (UNIDADE DE COLETA)	15	Texto	20
32	Bairro/Distrito/Localidade (UNIDADE DE COLETA)	45	Texto	21
33	CEP (UNIDADE DE COLETA)	8	Númerico	22
34	DDD (UNIDADE DE COLETA)	2	Númerico	23
35	Telefone (UNIDADE DE COLETA)	9	Númerico	24
36	Ramal (UNIDADE DE COLETA)	5	Númerico	25
37	Nome (Dados do responsável pelo preenchimento)	55	Texto	30
38	Cargo (Dados do responsável pelo preenchimento)	55	Texto	31
39	DDD (Dados do responsável pelo preenchimento)	2	Númerico	32
40	Telefone (Dados do responsável pelo preenchimento)	9	Númerico	33
41	Ramal (Dados do responsável pelo preenchimento)	5	Númerico	34
42	E-mail (Dados do responsável pelo preenchimento)	50	Texto	29
43	01. Situação Cadastral em 31/12/XXXX	2	Texto. Sendo: 01 - Em operação 03 - Paralisada c/ informação de receita 04 - Extinta c/ informação de receita	

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
44	02. Mudanças na Estrutura da Empresa no Ano de XXXX	2	Texto - Valor. Sendo: 00 - Não houve mudanças - 00 01 - Fusão ou cisão total - 01 02 - Cisão parcial - 02 03 - Incorporação de/ por outra(s) empresa(s) - 03 06 - Alteração de CNPJ por outros motivos ou outras formas de ligação entre empresas (esclareça em "OBSERVAÇÃO S") - 06 06A - Compartilhamento ou concentração de custos e despesas (esclareça em "OBSERVAÇÃO S") - 6A	
45	01 – Mês: 01A. Data da Ocorrência para os itens 03 e 04 da Situação Cadastral	2	Numérico	
46	02 – Ano: 01A. Data da Ocorrência para os itens 03 e 04 da Situação Cadastral	4	Numérico	
47	03. Raiz Primeiro CNPJ de Ligação da Empresa	8	Numérico	
48	03. Sufixo Primeiro CNPJ de Ligação da Empresa	4	Numérico	
49	03. Dígito Verificador Primeiro CNPJ de Ligação da Empresa	2	Numérico	
50	03. Raiz Segundo CNPJ de Ligação da Empresa	8	Numérico	
51	03. Sufixo Segundo CNPJ de Ligação da Empresa	4	Numérico	
52	03. Dígito Verificador Segundo CNPJ de Ligação da Empresa	2	Numérico	
53	03. Raiz Terceiro CNPJ de Ligação da Empresa	8	Numérico	
54	03. Sufixo Terceiro CNPJ de Ligação da Empresa	4	Numérico	
55	03. Dígito Verificador Terceiro CNPJ de Ligação da Empresa	2	Numérico	
56	Item 1: 04 - Principais Mercadorias Revendidas por Ordem de Predominância na Receita, inclusive por Representação Comercial	80	Texto	
57	Item 2: 04 - Principais Mercadorias Revendidas por Ordem de Predominância na Receita, inclusive por Representação Comercial	80	Texto	

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
58	Item 3: 04 - Principais Mercadorias Revendidas por Ordem de Predominância na Receita, inclusive por Representação Comercial	80	Texto	
59	05. Forma de Tributação Utilizada pela Empresa	1	Numérico. Sendo: 1 - Lucro Real 2 - Lucro Presumido ou Arbitrado 3 - Sistema "Simples Nacional" 4 - Imune ou Isenta	
60	O endereço atual da UNIDADE DE COLETA é diferente do informado no ano anterior?	1	Numérico. Sendo: 1 – Sim 2 – Não 3 – Empresa NOVA na Pesquisa	
61	O endereço atual da SEDE da empresa é diferente do informado no ano anterior?	1	Numérico. Sendo: 1 – Sim 2 – Não 3 – Empresa NOVA na Pesquisa	
62	A Razão Social informada é diferente da informada no ano anterior?	1	Numérico. Sendo: 1 – Sim 2 – Não	
63	Razão Social anterior	55	Texto	
64	Motivo da alteração	200	Texto	
65	Atividade anterior da empresa	66	Texto	
66	Pessoal Assalariado – Em 31/03 Ligado a atividade comercial ou de representação (gerentes de vendas, supervisores, vendedores, balconistas, caixas, representante comercial, empacotadores, frentistas, etc.)	5	Numérico	001
67	Pessoal Assalariado – Em 31/03 Não ligado a atividade comercial (presidente, diretores, pessoal administrativo e ligado a outras atividades, etc.)	5	Numérico	002
68	Pessoal Não Assalariado (Proprietário e sócios com atividade na empresa) – Em 31/03	5	Numérico	003
69	Pessoal Não Assalariado (Membros da Família sem remuneração) – Em 31/03	5	Numérico	004
70	Pessoal Assalariado – Em 30/06 Ligado a atividade comercial ou de representação (gerentes de vendas, supervisores, vendedores, balconistas, caixas, representante comercial, empacotadores, frentistas, etc.)	5	Numérico	006
71	Pessoal Assalariado – Em 30/06 Não ligado a atividade comercial (presidente, diretores, pessoal administrativo e ligado a outras atividades, etc.)	5	Numérico	007
72	Pessoal Não Assalariado (Proprietário e sócios com atividade na empresa) – Em 30/06	5	Numérico	008
73	Pessoal Não Assalariado (Membros da Família sem remuneração) – Em 30/06	5	Numérico	009

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
74	Pessoal Assalariado – Em 30/09 Ligado a atividade comercial ou de representação (gerentes de vendas, supervisores, vendedores, balconistas, caixas, representante comercial, empacotadores, frentistas, etc.)	5	Numérico	011
75	Pessoal Assalariado – Em 30/09 Não ligado a atividade comercial (presidente, diretores, pessoal administrativo e ligado a outras atividades, etc.)	5	Numérico	012
76	Pessoal Não Assalariado (Proprietário e sócios com atividade na empresa) – Em 30/09	5	Numérico	013
77	Pessoal Não Assalariado (Membros da Família sem remuneração) – Em 30/09	5	Numérico	014
78	Pessoal Assalariado – Em 31/12 Ligado a atividade comercial ou de representação (gerentes de vendas, supervisores, vendedores, balconistas, caixas, representante comercial, empacotadores, frentistas, etc.)	5	Numérico	016
79	Pessoal Assalariado – Em 31/12 Não ligado a atividade comercial (presidente, diretores, pessoal administrativo e ligado a outras atividades, etc.)	5	Numérico	017
80	Pessoal Não Assalariado (Proprietário e sócios com atividade na empresa) – Em 31/12	5	Numérico	018
81	Pessoal Não Assalariado (Membros da Família sem remuneração) – Em 31/12	5	Numérico	019
82	Revenda de mercadorias (no caso de cooperativa, inclua as vendas a cooperados e de mercadorias de cooperados) - Receita Bruta	12	Numérico	021
83	Comissões sobre vendas de representação comercial e agentes de comércio	12	Numérico	021A
84	Venda de produtos de fabricação própria - Receita Bruta	12	Numérico	022
85	Serviços de manutenção e reparação (veículos, eletrodomésticos, computadores, telefones, relógios, etc.) - Receita Bruta	12	Numérico	023
86	Royalties de franquias - Receita Bruta	12	Numérico	024
87	Outras atividades (lanchonetes, restaurantes, armazenagem, transporte, exploração de estacionamento, instalação e manutenção elétrica ou hidráulica, agropecuária, etc.) - Receita Bruta	12	Numérico	025
88	Vendas canceladas, abatimentos e descontos incondicionais (-) - Deduções	12	Numérico	026
89	ICMS sobre vendas (-) - Deduções	12	Numérico	027
90	PIS/PASEP(-) - Deduções	12	Numérico	028
91	Outros impostos e contribuições sobre vendas (IPI, ISS, SIMPLES NACIONAL, COFINS) (-) - Deduções	12	Numérico	029
92	Aluguel de imóveis, máquinas e equipamentos	12	Numérico	031
93	Receitas financeiras (juros, descontos obtidos, etc.)	12	Numérico	032
94	Variações monetárias ativas	12	Numérico	033

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
95	Resultado positivo em participações societárias e em sociedades em conta de participação	12	Numérico	034
96	Demais receitas operacionais (recuperação de despesas, etc.)	12	Numérico	035
97	Outras receitas - lucro na alienação de bens do ativo imobilizado, etc.	12	Numérico	036
98	Varejo (vendas ao público em geral)	12	Numérico	038
99	Atacado (exportações, vendas à instituições públicas, comerciais, indústrias, profissionais liberais, autônomos, agricultores, prestadores de serviços - restaurantes, bares, oficinas, etc.)	12	Numérico	039
100	Exportação direta - verificar correspondência com o Código 039 - Percentual	3	Numérico	041
101	Vendas a outras empresas - verificar correspondência com o Código 039 - Percentual	3	Numérico	042
102	Vendas para órgãos, empresas e instituições públicas - verificar correspondência com o Código 039 - Percentual	3	Numérico	043
103	Vendas ao público em geral - verificar correspondência com o Código 038 (varejo) - Percentual	3	Numérico	044
104	Mercadorias para revenda (inclusive mercadorias de cooperados. Inclua os fretes e seguros sobre as compras e não inclua as devoluções e os impostos recuperáveis)	12	Numérico	046
105	Matérias-primas para fabricação própria (deve preencher o Código 022)	12	Numérico	047
106	Material de embalagem e outros materiais (de reposição, peças, etc.)	12	Numérico	048
107	Mercadorias para revenda (inclusive mercadorias de cooperados) - Em 31/12/<Ano Anterior>	12	Numérico	050
108	Produtos acabados e em elaboração (ver Código 022) - Em 31/12/<Ano Anterior>	12	Numérico	051
109	Matérias-primas para fabricação própria (ver Código 022) - Em 31/12/<Ano Anterior>	12	Numérico	052
110	Material de embalagem e outros materiais (de reposição, peças, etc.) - Em 31/12/<Ano Anterior>	12	Numérico	053
111	Mercadorias para revenda (inclusive mercadorias de cooperados) - Em 31/12/<Ano Atual>	12	Numérico	055
112	Produtos acabados e em elaboração (ver Código 022) - Em 31/12/<Ano Atual>	12	Numérico	056
113	Matérias-primas para fabricação própria (ver Código 022) - Em 31/12/<Ano Atual>	12	Numérico	057
114	Material de embalagem e outros materiais (de reposição, peças, etc.)	12	Numérico	058
115	Método de Valoração dos estoques	1	Numérico. Sendo: 1 - Custo Médio 2 - PEPS 3 - UEPS 4 - Outro	059A1

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
116	Se responder o item 059A1 com "4 – Outro" é necessário discriminar	30	Texto	059B1
117	Custo das mercadorias revendidas (valor contábil apurado e levado à DRE) (Código 046 + 050 – 055)	12	Numérico	060
118	Salários e outras remunerações (inclusive 13º salário, férias, horas extras, etc.) - não incluir bolsa paga a estagiários (código 090)	12	Numérico	061
119	Participação nos lucros (somente a parte distribuída aos empregados) e honorários da diretoria	12	Numérico	062
120	Retiradas pró-labore do proprietário ou sócios com atividade na empresa (vide instrução)	12	Numérico	063
121	Contribuições para a Previdência Social (parte da empresa, ou seja, não incluir a parte descontada dos salários dos empregados, nem os recolhimentos relativos aos autônomos)	12	Numérico	064
122	FGTS (se tiver empregados e não preencher, justificar em OBSERVAÇÕES) não incluir os 50% do FGTS pagos por motivos de dispensa (cód. 067)	12	Numérico	065
123	Contribuições para a previdência privada (parte da empresa, ou seja, não incluir a parte descontada dos salários dos empregados)	12	Numérico	066
124	Indenizações trabalhistas, rescisões contratuais e por dispensa incentivada - inclusive os 50% do FGTS	12	Numérico	067
125	Benefícios concedidos aos empregados (transporte, alimentação, auxílio-educação, planos de saúde, auxílio-doença, seguro de vida em grupo, treinamento, etc.)	12	Numérico	068
126	PIS sobre folha de pagamento (somente se for contribuinte nesta modalidade)	12	Numérico	068A
127	Aluguéis de imóveis	12	Numérico	070
128	Aluguéis de máquinas, equipamentos e veículos	12	Numérico	070A
129	Condomínios - inclusive taxas de Administração de shopping, galerias, etc.	12	Numérico	071
130	Comissões pagas a representantes comerciais e outros intermediários	12	Numérico	072
131	Publicidade e propaganda (feiras, eventos, lançamento de produtos, promoções de vendas, material promocional e marketing)	12	Numérico	073
132	Combustíveis, peças e acessórios consumidos nos meios de transporte próprios - inclusive o consumo de forma geral (veículos, geradores, empilhadeiras, atividade administrativa, etc.)	12	Numérico	074
133	Serviços prestados por profissionais liberais ou autônomos (pessoas físicas) - inclusive os carreteiros, despachantes, etc.	12	Numérico	075
134	Serviços técnico-profissionais (serviços jurídicos, contabilidade, auditoria, consultoria, informática, pesquisa de mercado, serviços de arquitetura e engenharia, etc.) - Serviços prestados por empresas	12	Numérico	076
135	Vigilância, segurança e transporte de valores - Serviços prestados por empresas (pessoas jurídicas)	12	Numérico	077
136	Fretes e carretos (não inclua os fretes sobre as compras - Código 046) - Serviços prestados por empresas (pessoas jurídicas)	12	Numérico	078
137	Mão-de-obra contratada temporariamente junto à empresas locadoras de mão-de-obra (vide instrução) - Serviços prestados por empresas (pessoas jurídicas)	12	Numérico	079

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
138	Manutenção e reparação de imóveis, instalações, máquinas, veículos e equipamentos - Serviços prestados por empresas (pessoas jurídicas)	12	Numérico	080
139	Outros serviços prestados por empresas (limpeza, zeladoria, portaria, dedetização, cobranças, organização de feiras e congressos, etc.) - Serviços prestados por empresas (pessoas jurídicas)	12	Numérico	081
140	Serviços de comunicação (correio, fax, telefone e internet)	12	Numérico	082
141	Energia elétrica, gás, água e esgoto	12	Numérico	083
142	Armazenagem, despesas portuárias, aeroportuárias e despesas com importação e exportação	12	Numérico	084
143	Prêmios de seguros (imóveis, veículos, mercadorias, etc.)	12	Numérico	085
144	Impostos e taxas (IPTU, IPVA, IOF, alvarás, etc). Não incluir ICMS, ISS, COFINS, PIS, IPI, SIMPLES NACIONAL, etc.	12	Numérico	086
145	Viagens e representações (inclusive diárias e estadias)	12	Numérico	087
146	Material de expediente, de uso, de consumo, de escritório e de limpeza	12	Numérico	088
147	Royalties pelo uso de marcas, patentes e franquias	12	Numérico	089
148	PIS/ COFINS sobre outras receitas (Cód. 031 a 036)	12	Numérico	089B
149	Demais despesas operacionais - não inclua despesas financeiras (Cód.093/094), depreciação (Cód. 098) ; provisão para IRPJ e CSLL (Cód.100); pagamento de IRPJ e CSLL (Cód.100) e constituição das demais provisões (Cód.101)	12	Numérico	090
150	Item 1: Discrimine os principais valores do código 090 quando ultrapassar 30% do total - Código 091	50	Texto	090A1
151	Valor 1: Discrimine os principais valores do código 090 quando ultrapassar 30% do total - Código 091	12	Numérico	090B1
152	Item 2: Discrimine os principais valores do código 090 quando ultrapassar 30% do total - Código 091	50	Texto	090A2
153	Valor 2: Discrimine os principais valores do código 090 quando ultrapassar 30% do total - Código 091	12	Numérico	090B2
154	Item 3: Discrimine os principais valores do código 090 quando ultrapassar 30% do total - Código 091	50	Texto	090A3
155	Valor 3: Discrimine os principais valores do código 090 quando ultrapassar 30% do total - Código 091	12	Numérico	090B3
156	Despesas com arrendamento mercantil financeiro (leasing financeiro) de máquinas, equipamentos e veículos (inclua também os juros do arrendamento mercantil operacional e não inclua o valor do bem registrado no ativo)	12	Numérico	092
157	Despesas financeiras - inclusive factoring, taxa de juros de longo prazo e despesas bancárias	12	Numérico	093

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
158	Variações monetárias passivas	12	Numérico	094
159	Comissões pagas a administradoras de cartão de crédito	12	Numérico	095
160	Resultado negativo em participações societárias e em sociedades em conta de participação	12	Numérico	096
161	Depreciação e amortização (valores relativos ao ano - não inclua depreciação e amortização acumulada em nenhum código. Incluir parcelas de amortização de arrendamento mercantil operacional (leasing operacional))	12	Numérico	098
162	Outras despesas (impairment, prejuízo na alienação de bens do ativo imobilizado, perdas no recebimento de crédito, perdas de estoque, etc.)	12	Numérico	099
163	Provisão para IRPJ e CSLL (não inclua constituição de ativo fiscal de IRPJ e CSLL – Cód. 036)	12	Numérico	100
164	Outras provisões constituídas (provisão para contingências, provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para perdas com estoque etc. - As reversões de provisões devem ser informadas no Cód. 036).	12	Numérico	101
165	Lucro: Preencher se $(030 + 037) > [(049 + 054 - 059) + (069 + 091 + 097 + 102)]$ Capítulo 18	12	Numérico	103
166	Prejuízo: Preencher se $(030 + 037) < [(049 + 054 - 059) + (069 + 091 + 097 + 102)]$ Capítulo 18	12	Numérico	104
167	Terrenos - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	105
168	Edificações - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	105A
169	Máquinas, equipamentos e instalações (exclusive processamento de dados) - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	106
170	Microcomputadores e equipamentos de Telecomunicações - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	106A
171	Meios de transporte - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	107
172	Outros (móveis e utensílios etc) - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	108
173	Terrenos	12	Numérico	110
174	Edificações	12	Numérico	110A
175	Máquinas, equipamentos e instalações (exclusive processamento de dados)	12	Numérico	111
176	Microcomputadores e equipamentos de Telecomunicações	12	Numérico	111A
177	Meios de transporte	12	Numérico	112
178	Outros (móveis e utensílios etc) - Aquisições de Terceiros	12	Numérico	113
179	Edificações - Produção própria realizada no ativo imobilizado	12	Numérico	248
180	Máquinas, equipamentos e instalações (exclusive processamento de dados) - Produção própria realizada no ativo imobilizado	12	Numérico	249

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
181	Microcomputadores e equipamentos de Telecomunicações - Produção própria realizada no ativo imobilizado	12	Numérico	250
182	Outros (móveis e utensílios etc) – Produção própria realizada no ativo imobilizado	12	Numérico	251
183	Terrenos - Melhorias	12	Numérico	253
184	Edificações - Melhorias	12	Numérico	254
185	Máquinas, equipamentos e instalações (exclusive processamento de dados) - Melhorias	12	Numérico	255
186	Microcomputadores e equipamentos de Telecomunicações - Melhorias	12	Numérico	256
187	Meios de transporte – Melhorias	12	Numérico	257
188	Outros (móveis e utensílios etc) - Melhorias	12	Numérico	258
189	Total do Ativo Imobilizado <Ano Anterior>	12	Numérico	260
190	Total do Ativo Imobilizado <Ano Atual>	12	Numérico	261
191	Lojas (vendas no barcão), estabelecimentos, postos de combustíveis, boxes em mercados, depósitos, galpões, armazéns e salas (Percentual)	3	Numérico	115
192	Quiosques, trailers e outros estabelecimentos situados em local fixo fora da loja em estradas, praças, rodoviárias, corredores de Shopping Centers, etc. (Percentual)	3	Numérico	116
193	Correio (Percentual)	3	Numérico	117
194	Porta a porta (domicílio), postos móveis ou por ambulantes (Percentual)	3	Numérico	118
195	Internet (Percentual)	3	Numérico	119
196	Televendas (Percentual)	3	Numérico	120
197	Outros (especificar): (Percentual)	3	Numérico	121
198	Especificar item 121	50	Texto	121A1
199	Rondônia - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	123
200	Acre - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	124
201	Amazonas - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	125
202	Roraima - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	126
203	Pará - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	127
204	Amapá - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	128

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
205	Tocantins - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	129
206	Maranhão - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	130
207	Piauí - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	131
208	Ceará - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	132
209	Rio Grande do Norte - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	133
210	Paraíba - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	134
211	Pernambuco - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	135
212	Alagoas - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	136
213	Sergipe - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	137
214	Bahia - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	138
215	Minas Gerais - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	139
216	Espírito Santo - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	140
217	Rio de Janeiro - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	141
218	São Paulo - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	142
219	Paraná - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	143
220	Santa Catarina - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	144
221	Rio Grande do Sul - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	145
222	Mato Grosso do Sul - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	146
223	Mato Grosso - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	147
224	Goiás - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	148
225	Distrito Federal - (Pessoal Ocupado em 31/12/XXXX)	5	Numérico	149
226	Rondônia - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	151
227	Acre - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	152
228	Amazonas - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	153

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
229	Roraima - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	154
230	Pará - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	155
231	Amapá - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	156
232	Tocantins - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	157
233	Maranhão - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	158
234	Piauí - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	159
235	Ceará - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	160
236	Rio Grande do Norte - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	161
237	Paraíba - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	162
238	Pernambuco - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	163
239	Alagoas - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	164
240	Sergipe - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	165
241	Bahia - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	166
242	Minas Gerais - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	167
243	Espírito Santo - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	168
244	Rio de Janeiro - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	169
245	São Paulo - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	170
246	Paraná - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	171
247	Santa Catarina - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	172
248	Rio Grande do Sul - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	173
249	Mato Grosso do Sul - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	174
250	Mato Grosso - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	175
251	Goiás - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	176
252	Distrito Federal - (Salários, Retiradas e Outras Remunerações no Ano - Valores em Reais)	12	Numérico	177

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
253	Rondônia - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	179
254	Acre - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	180
255	Amazonas - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	181
256	Roraima - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	182
257	Pará - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	183
258	Amapá - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	184
259	Tocantins - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	185
260	Maranhão - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	186
261	Piauí - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	187
262	Ceará - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	188
263	Rio Grande do Norte - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	189
264	Paraíba - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	190
265	Pernambuco - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	191
266	Alagoas - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	192
267	Sergipe - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	193
268	Bahia - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	194
269	Minas Gerais - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	195
270	Espírito Santo - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	196
271	Rio de Janeiro - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	197
272	São Paulo - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	198
273	Paraná - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	199
274	Santa Catarina - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	200
275	Rio Grande do Sul - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	201
276	Mato Grosso do Sul - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	202

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
277	Mato Grosso - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	203
278	Goiás - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	204
279	Distrito Federal - (Unidades Locais com Receita de Revenda ou de Repres. Comercial (Nº de Unidades Locais))	5	Numérico	205
280	Rondônia - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	207
281	Acre - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	208
282	Amazonas - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	209
283	Roraima - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	210
284	Pará - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	211
285	Amapá - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	212
286	Tocantins - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	213
287	Maranhão - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	214
288	Piauí - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	215
289	Ceará - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	216
290	Rio Grande do Norte - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	217
291	Paraíba - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	218
292	Pernambuco - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	219
293	Alagoas - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	220
294	Sergipe - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	221
295	Bahia - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	222
296	Minas Gerais - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	223
297	Espírito Santo - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	224
298	Rio de Janeiro - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	225
299	São Paulo - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	226
300	Paraná - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	227

Posição	Descrição	Tamanho	Observações	Cód. Variável
301	Santa Catarina - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	228
302	Rio Grande do Sul - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	229
303	Mato Grosso do Sul - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	230
304	Mato Grosso - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	231
305	Goiás - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	232
306	Distrito Federal - (Receita Bruta de Revenda ou de Representação Comercial no Ano (Valores em Reais))	12	Numérico	233