

### 0000 - Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Pessoa Jurídica

Registro de dados baseado na lançamento do período da ECF e nos dados da empresa geradora do Arquivo.

#### Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: 0000.
NOME_ESC	Texto Fixo Contendo a Identificação do Tipo de Sped	1	Fixo: LECF.
COD_VER	Código da versão do leiaute conforme ato da RFB.	1	Conforme resposta do parâmetro: 1 - VERSÃO DO LAOUT DO SPED ECF" da categoria de Parâmetros do SPED - ECF.
CNPJ	Inscrição no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do declarante.	1	Conforme CNPJ da empresa.
NOME	Nome Empresarial	1	Conforme Razão Social da empresa.
IND_SIT_INI_PER	Indicador do Início do Período: 0 - Regular (Início no primeiro dia do ano) 1 - Abertura (Início de atividades no ano-calendário) 2 - Resultante de cisão/fusão ou remanescente de cisão, ou realizou incorporação 3 - Resultante de Transformação 4 - Início de obrigatoriedade da entrega no curso do ano calendário.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
SIT_ESPECIAL	Indicador de Situação Especial e Outros Eventos: 0 - Normal (Sem ocorrência de situação especial ou evento) 1 - Extinção 2 - Fusão 3 - Incorporação \ Incorporada 4 - Incorporação \ Incorporadora 5 - Cisão Total 6 - Cisão Parcial 7 - Transformação 8 - Desenquadramento de Imune/Isenta; 9 - Inclusão no Simples Nacional	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
PAT_REMAN_CIS	Patrimônio Remanescente em Caso de Cisão (%).	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0000.SIT_ESPECIAL igual a Cisão Parcial (6).
DT_SIT_ESP	Data da Situação Especial ou Evento	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0000.SIT_ESPECIAL diferente de Normal (0).
DT_INI	Data do Início do Período.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
DT_FIN	Data do Fim do Período.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
RETIFICADORA	Escrituração Retificadora.	1	Conforme selecionado na geração do arquivo da ECF.
NUM_REC	Número do Recibo da ECF a Ser Retificada.	1	Conforme informado na geração do arquivo da ECF. Somente informado quando 0000.RETIFICADORA é igual a SIM (S).
TIP_ECF	Indicador do Tipo da ECF: 0 - ECF de empresa não participante de SCP como sócio ostensivo. 1 - ECF de empresa participante de SCP como sócio ostensivo. 2 - ECF da SCP.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
COD_SCP	Identificação da SCP.	1	Campo não tratado/gerado pelo sistema.

### 0001 - Abertura do Bloco 0

Registro gerado com base nas informações do bloco.

#### Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro (0001).	1	Fixo: 0001.
IND_DAD	Indicador de movimento:	1	0 - Bloco com dados informados. 1 - Bloco sem dados informados.

### 0010 - Parâmetros de Tributação

Registro de dados baseado inteiramente na configuração do lançamento do período da ECF.

#### Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro (0010).	1	Fixo: 0010
HASH_ECF_ANTERIOR	Hashcode da ECF do Período Imediatamente Anterior a Ser Recuperado.	1	Campo não tratado pelo sistema, informação preenchida pelo PVA.
OPT_REFIS	Indicador de Optante pelo Refis: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
OPT_PAES	Indicador de Optante pelo Paes: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
FORMA_TRIB	Forma de Tributação: 1 - Lucro Real. 2 - Lucro Real/Arbitrado. 3 - Lucro Presumido/Real. 4 - Lucro Presumido/Real/Arbitrado. 5 - Lucro Presumido. 6 - Lucro Arbitrado. 7 - Lucro Presumido/Arbitrado. 8 - Imune do IRPJ. 9 - Isenta do IRPJ.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
FORMA_APUR	Indicador do Período de Apuração do IRPJ e da CSLL: T - Trimestral A - Anual	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
COD_QUALIF_PJ	Qualificação da Pessoa Jurídica: 01 - PJ em Geral 02 - PJ Componente do Sistema Financeiro 03 - Sociedades Seguradoras, de Capitalização ou Entidade Aberta de Previdência Complementar	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
FORMA_TRIB_PER	Forma de Tributação no Período, considerando o formato XXXX onde X é referente a um trimestre e é igual a: 0 - ZERO - Não informado - trimestre não compreendido no período de apuração. R - Real P - Presumido A - Arbitrado E - Real Estimativa	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Campo não gerado quando 0010.FORMA_TRIB igual a 8 (Imune do IRPJ) ou 9 (Imune do IRPJ).

MES_BAL_RED	Forma de Apuração da Estimativa Mensal, considerando o formato XXXXXXXXXXX onde X é referente a um mês e é igual a:  O – Fora do Período: Fora do período de apuração/ Forma de tributação diferente de "R" ou "E". E – Receita Bruta: Estimativa com base na receita bruta e acréscimos. B – Balanço ou Balancete: Estimativa com base no balanço ou balancete de suspensão/redução.		Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0010.FORMA_APUR é igual a Anual (A).
TIP_ESC_PRE	Tipo de Escrituração: L – Livro Caixa ou Hipótese prevista no §1o do art. 129, Instrução Normativa no 1.515/2014 (Lucro Presumido) ou Sem Escrituração (Imunes ou Isentas) C – Contábil (Lucro Presumido, Imunes ou Isentas)	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0000.FORMA_TRIB for igual a Lucro Presumido/Real (3) ou Lucro Presumido/Arbitrado (4) ou Lucro Presumido (5) ou Lucro Presumido/Arbitrado (7) ou Imune (8) ou Isenta (9).
TIP_ENT	Tipo de Pessoa Jurídica Imune ou Isenta: 01 – Assistência Social 02 – Educacional 03 – Sindicato de Trabalhadores 04 – Associação Civil 05 – Cultural 06 – Entidade Fechada de Previdência Complementar 07 – Filantrópica 08 – Sindicato 09 – Recreativa 10 – Científica 11 – Associação de Poupança e Empréstimo 12 – Entidade Aberta de Previdência Complementar (Sem Fins Lucrativos) 13 – Fifa e Entidades Relacionadas 14 – CIO e Entidades Relacionadas 15 – Partidos Políticos 99 – Outras.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0010.FORMA_TRIB é igual a Imune (8) ou Isento (9).
FORMA_APUR_I	Apuração do IRPJ para Imunes ou Isentas: Existência ou não de atividade não abrangida pela imunidade ou isenção e tributada pelo IRPJ: A – Anual T – Trimestral D – Desobrigada		Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0010.FORMA_TRIB é igual a Imune (8) ou Isento (9).
APUR_CSLL	Apuração da CSLL para Imunes ou Isentas: A – Anual T – Trimestral D – Desobrigada	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0010.FORMA_TRIB é igual a Imune (8) ou Isento (9).
OPT_EXT_RTT	Optante pela extinção do RTT no ano-calendário de 2014: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Somente informado quando 0000.FORMA_TRIB for igual a Lucro Real (1) ou Lucro Real/Arbitrado (2) ou Lucro Presumido/Real (3) ou Lucro Presumido/Real/Arbitrado (4)
DIF_FCONT	Existe diferenças entre a contabilidade societária e Fcont: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF. Quando ano-calendário for 2014: Somente informado quando 0010.OPT_EXT_RTT é igual a SIM (S). Quando ano-calendário for posterior a 2014: Somente informado quando 0010.OPT_EXT_RTT é igual a Não (N).

### 0020 - Parâmetros Complementares

Registro de dados baseado inteiramente na configuração do lançamento do período da ECF.

#### Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: 0020
IND_ALIQ_CSLL	Quando ano-calendário for 2014: PJ Sujeita à Alíquota da CSLL de 15%: S - Sim N – Não Quando ano-calendário for posterior a 2014: PJ Sujeita à Alíquota da CSLL de 9% ou 17% ou 20% em 31/12/2015: 1 – 9% 2 – 17% 3 – 20%	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_QTE_SCP	Quantidade de SCP da PJ - Sócio Ostensivo de SCP - Total de SCP: S - Sim N – Não	1	Campo não tratado pelo sistema.
IND_ADM_FUN_CLU	Administradora de Fundos e Clubes de Investimento: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PART_CONS	Participações em Consórcios de Empresas: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_OP_EXT	Operações com o Exterior: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_OP_VINC	Operações com Pessoa Vinculada/Interposta Pessoa / País com Tributação Favorecida: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PJ_ENQUAD	PJ Enquadrada nos artigos 48 ou 49 da IN RFB nº 1.312/2012: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PART_EXT	Participações no Exterior: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_ATIV_RURAL	Atividade Rural: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_LUC_EXP	Existência de Lucro da Exploração: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_RED_ISEN	Isenção e Redução do Imposto para Lucro Presumido: S - Sim N – Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.

IND_FIN	Indicativo da Existência de FINOR/FINAM/FUNRES: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_DOA_ELEIT	Doações a Campanhas Eleitorais: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PART_COLIG	Participação Avaliada pelo Método de Equivalência Patrimonial: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_VEND_EXP	PJ Efetuou Vendas a Empresa Comercial Exportadora com Fim Específico de Exportação: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_REC_EXT	Recebimentos do Exterior ou de Não Residentes: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_ATIV_EXT	Ativos no Exterior: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_COM_EXP	PJ Comercial Exportadora: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PGTO_EXT	Pagamentos ao Exterior ou a Não Residentes: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_E-COM_TI	Comércio Eletrônico e Tecnologia da Informação: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_ROY_REC	Royalties Recebidos do Brasil e do Exterior: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_ROY_PAG	Royalties Pagos a Beneficiários do Brasil e do Exterior: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_REND_SERV	Rendimentos Relativos a Serviços, Juros e Dividendos Recebidos do Brasil e do Exterior: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PGTO_REM	Pagamentos ou Remessas a Título de Serviços, Juros e Dividendos a Beneficiários do Brasil e do Exterior: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_INOV_TEC	Inovação Tecnológica e Desenvolvimento Tecnológico: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_CAP_INF	Capacitação de Informática e Inclusão Digital: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_PJ_HAB	PJ Habilitada no Repes, Recap, Padis, PATVD, Reidi, Repenec, Reicomp, Retaero, Recine, Resíduos Sólidos, Recopa, Copa do Mundo, Retid, REPENBL-Redes, Reif e Olimpíadas: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_POLO_AM	Pólo Industrial de Manaus e Amazônia Ocidental: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_ZON_EXP	Zonas de Processamento de Exportação: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
IND_AREA_COM	Áreas de Livre Comércio: S - Sim N - Não	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.

### 0030 - Dados Cadastrais

Registro de dados baseado na lançamento do período da ECF e nos dados da empresa geradora do Arquivo.

#### Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: 0030
COD_NAT	Código da natureza jurídica.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
CNAE_FISCAL	Código da atividade econômica.	1	Conforme informado no cadastro do período da ECF.
ENDERECO	Endereço	1	Conforme dados da empresa.
NUM	Número	1	Conforme dados da empresa.
COMPL	Complemento	1	Conforme dados da empresa.
BAIRRO	Bairro/Distrito	1	Conforme dados da empresa.
UF	UF, conforme do tabela do Sped	1	Conforme dados da empresa.
COD_MUN	Código do Município, conforme tabela do Sped	1	Conforme dados da empresa.
CEP	CEP	1	Conforme dados da empresa.
NUM_TEL	DDD + número de telefone.	1	Conforme dados da empresa, telefone de ranking 1.
EMAIL	Correio eletrônico	1	Conforme dados da empresa, e-mail de ranking 1.

### 0930 - Identificação dos Signatários da ECF

Registro gerado com base nas informações de parâmetros da categoria "PARAMETROS DA CONTABILIDADE", gerado um registro para o Diretor e uma para Contador.

#### Ocorrência

2

#### Advertências no Relatório

Todos os parâmetros devem possuir resposta

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: 0930
IDENT_NOM	Nome do Signatário.	1	Conforme resposta do parâmetro: 9 - NOME DO DIRETOR RESPONSÁVEL ou 12 - NOME DO CONTADOR
IDENT_CPF_CNPJ	CPF/CNPJ:	1	Conforme resposta do parâmetro: 10 - CPF DO DIRETOR RESPONSÁVEL ou 14 - CPF CONTADOR

IDENT_QUALIF	Código de qualificação do assinante.	1	Para o Diretor conforme resposta do parâmetro: 39 - DNRC (DEPARTAMENTO NACIONAL DE REGISTRO DO COMÉRCIO) ou Fixo: 900 para o Contador
IND_CRC	Número de inscrição do contabilista no Conselho Regional de Contabilidade.	1	Somente para o Contador conforme resposta do parâmetro: 13 - CRC DO CONTADOR
EMAIL	E-mail do signatário	1	Somente para o Contador conforme resposta do parâmetro: 11 - ENDEREÇO DO CORREIO ELETRÔNICO DO DIRETOR 17 - ENDEREÇO DO CORREIO ELETRÔNICO DO CONTADOR
FONE	DDD e telefone do signatário	1	Somente para o Contador conforme resposta do parâmetro: 15 - NÚMERO DO DDD DO TELEFONE DO CONTADOR + 16 - NÚMERO DO TELEFONE DO CONTADOR
<b>0990 - Encerramento do Bloco 0</b>			
Registro gerado com base na quantidade de registro do bloco.			
<b>Ocorrência</b>			
1			
<b>Campo</b>	<b>Descrição</b>	<b>Versão Layout</b>	<b>Valor</b>
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: 0990
QTD_LIN	Quantidade total de registros do Bloco 0	1	Soma dos registros do bloco.