

M001 - Abertura do Bloco M

Registro gerado com base nas informações do bloco.

Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M001.
IND_DAD	Indicador de movimento:	1	0 - Bloco com dados informados. 1 - Bloco sem dados informados.

M030 - Identificação dos Períodos e Forma de Apuração do IRPJ e da CSLL das Empresas Tributadas Pelo Lucro Real

Registro gerado somente quando o tipo de tributação do período for uma das opções abaixo:

- o Lucro Real
 - o Lucro Real/Arbitrado
 - o Lucro Presumido/Real
 - o Lucro Presumido/Real/Arbitrado
 - E
- O tipo de tributação do trimestre for Real

Ocorrência

1 - 13

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M030.
DT_INI	Data do Início do Período.	1	Primeiro dia do período do registro
DT_FIN	Data do Fim do Período.	1	Último dia do período do registro
PER_APUR	Período de apuração.	1	Se 0010.FORMA_APUR igual a Anual (A) gera o registro: A00 - Referente ao período anual de movimentação E Se 0010.FORMA_APUR igual a Anual (A) e 0010.MES_BAL_RED igual a Balanço ou Balancete (B) gera os registros: A01 - Referente a movimentação de janeiro A02 - Referente a movimentação de fevereiro A03 - Referente a movimentação de março A04 - Referente a movimentação de abril A05 - Referente a movimentação de maio A06 - Referente a movimentação de junho A07 - Referente a movimentação de julho A08 - Referente a movimentação de agosto A09 - Referente a movimentação de setembro A10 - Referente a movimentação de outubro A11 - Referente a movimentação de novembro A12 - Referente a movimentação de dezembro OU Se 0010.FORMA_APUR igual a Trimestral (T) e 0010.FORMA_TRIB_PER igual a Real (R) gera os registros: T01 - Referente as movimentações do primeiro trimestre T02 - Referente as movimentações do segundo trimestre T03 - Referente as movimentações do terceiro trimestre T04 - Referente as movimentações do quarto trimestre

M300 - Lançamentos da Parte A do e-LALUR

Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando:
Forma de tributação no trimestre seja Real ou Real Estimativa

Ocorrência

Conforme o numero de linhas preenchidas com fórmula no DRE e para cada M030

Advertência no Relatório

Não possuir DRE informado para o período correspondente

Erros no Relatório

Não possuir o tipo informado para a linha do DRE

A fórmula da linha do DRE conter as TAGs de valores fixos, conforme os itens:

<VLRCONTNFS>, <IPINF>, <ISSNFS>, <ICMSNFS>, <VLRCONTNFE>, <IPINFE>, <ISSNFE>, <ICMSNFE>, <SLDREDEDOR> e <TARIFADOR>

A fórmula não poderá ser informada com centro de custo sem a vinculação de conta contábil.

Mais informações M300

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M300.
CODIGO	Código do Lançamento no e-Lalur.	1	Conforme código + dígito da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
DESCRICA0	Descrição do Tipo de Lançamento no e-Lalur.		Conforme descrição da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
TIPO_LANCAMENTO	Indicador do Tipo de Lançamento: A- Adição E - Exclusão. P - Compensação de Prejuízo L - Lucro	1	Conforme tipo da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
IND_RELACAO	Indicador de Relacionamento do Lançamento da Parte A: 1 - Com Conta da Parte B 2 - Com Conta Contábil 3 - Com Conta da parte B e Conta Contábil 4 - Sem Relacionamento	1	Fixo: Com Conta Contábil (2)

VALOR	Valor do Lançamento no e-Lalur	1	Se M030.PER_APUR igual a T01 ou T02 ou T03 ou T04 então o será preenchido com o valor da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF correspondente aos meses que compreendem o trimestre. Se M030.PER_APUR for igual a A01 ou A02 ou A03 ou A04 ou A05 ou A06 ou A08 ou A09 ou A10 ou A11 ou A12 então o será preenchido com o valor da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF mais o somatório dos períodos AXX anteriores. Se M030.PER_APUR for igual a A00 então o será preenchido com somatório dos períodos de A01 a A12. Quando o valor da formula for devedor o sinal será positivo. Quando o sinal for credor o sinal será negativo.
HIST_LAN_LAL	Histórico do Lançamento no e-Lalur	1	Será preenchido com a descrição das contas contábeis e centros de custos que compõem a fórmula da linha do DRE.
M310 - Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A do e-LALUR			
Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando: Tipo de relacionamento do M300 for igual a Com Conta Contábil (2)			
Ocorrência Conforme o número de contas/centros de custo que compõem a fórmula da linha do DRE			
Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M310
COD_CTA	Código da Conta Contábil.	1	Conforme contas informadas na fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
COD_CCUS	Código do Centro de Custos.	1	Conforme centros de custo informadas na fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
VL_CTA	Valor da Conta Utilizado no Lançamento da Parte A.	1	Conforme o valor conta/centro de custo da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
IND_VL_CTA	Indicador do Valor do Lançamento: Devedor (D) Credor (C)	1	Conforme o indicador do valor conta/centro de custo da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
M312 - Número lançamento			
Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando: A fórmula da linha do DRE possuir a TAG por tipo de lançamento (TPLCTO[]) OU A fórmula da linha do DRE possuir centros de custo			
Ocorrência Conforme o número de lançamentos que compõem o valor da contas/centros de custo do M310			
Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M312
NUM_LCTO	Número do Lançamento.	1	Será composto pela data do lançamento (DDMMRRRR) + o número do lote do lançamento.
M350 - Lançamentos da Parte A do e-LACS			
Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando: Forma de tributação no trimestre seja Real ou Real Estimativa			
Ocorrência Conforme o numero de linhas preenchidas com fórmula no DRE e para cada M030			
Advertência no Relatório Não possuir DRE informado para o período correspondente			
Erros no Relatório Não possuir o tipo informado para a linha do DRE			
A fórmula da linha do DRE conter as TAGs de valores fixos, conforme os itens: <VLRCONTNFS>, <IPINF>, <ISSNFS>, <ICMSNFS>, <VLRCONTNFE>, <IPINFE>, <ISSNFE>, <ICMSNFE>, <SLDCREDOR>e <TARIFADOR>			
A fórmula não poderá ser informada com centro de custo sem a vinculação de conta contábil.			
Mais informações M350			
Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M350.
CODIGO	Código do Lançamento no e-Lalur.	1	Conforme código + dígito da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
DESCRICA0	Descrição do Tipo de Lançamento no e-Lacs.		Conforme descrição da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
TIPO_LANCAMENTO	Indicador do Tipo de Lançamento: A- Adição E - Exclusão. P - Compensação de Prejuízo L - Lucro	1	Conforme tipo da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
IND_RELACAO	Indicador de Relacionamento do Lançamento da Parte A: 1 - Com Conta da Parte B 2 - Com Conta Contábil 3 - Com Conta da parte B e Conta Contábil 4 - Sem Relacionamento	1	Fixo: Com Conta Contábil (2)
VALOR	Valor do Lançamento no e-Lacs	1	Se M030.PER_APUR igual a T01 ou T02 ou T03 ou T04 então o será preenchido com o valor da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF correspondente aos meses que compreendem o trimestre. Se M030.PER_APUR for igual a A01 ou A02 ou A03 ou A04 ou A05 ou A06 ou A08 ou A09 ou A10 ou A11 ou A12 então o será preenchido com o valor da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF mais o somatório dos períodos AXX anteriores. Se M030.PER_APUR for igual a A00 então o será preenchido com somatório dos períodos de A01 a A12. Quando o valor da formula for devedor o sinal será positivo. Quando o sinal for credor o sinal será negativo.
HIST_LAN_LAL	Histórico do Lançamento no e-Lacs	1	Será preenchido com a descrição das contas contábeis e centros de custos que compõem a fórmula da linha do DRE.
M360 - Contas Contábeis Relacionadas ao Lançamento da Parte A e-LACS			

Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando:
Tipo de relacionamento do M300 for igual a Com Conta Contábil (2)

Ocorrência

Conforme o número de contas/centros de custo que compõem a fórmula da linha do DRE

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M360
COD_CTA	Código da Conta Contábil.	1	Conforme contas informadas na fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
COD_CCUS	Código do Centro de Custos.	1	Conforme centros de custo informadas na fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
VL_CTA	Valor da Conta Utilizado no Lançamento da Parte A.	1	Conforme o valor conta/centro de custo da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
IND_VL_CTA	Indicador do Valor do Lançamento: Devedor (D) Credor (C)	1	Conforme o indicador do valor conta/centro de custo da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.

M362 - Números dos Lançamentos Relacionados à Conta Contábil

Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando:
A fórmula da linha do DRE possuir a TAG por tipo de lançamento (TPLCTO[])
OU
A fórmula da linha do DRE possuir centros de custo

Ocorrência

Conforme o número de lançamentos que compõem o valor da contas/centros de custo do M360

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M362
NUM_LCTO	Número do Lançamento.	1	Será composto pela data do lançamento (DDMMRRRR) + o número do lote do lançamento.

M990 - Encerramento do Bloco M

Registro gerado com base na quantidade de registro do bloco.

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: M990
QTD_LIN	Quantidade total de registros do Bloco M	1	Soma dos registros do bloco.

DEBITO:

Código	Descrição	Tipo de relacionamento	Valor
94	EXCLUSÕES		
95	(-)Reversão dos Saldos das Provisões N...	4 - Sem relacionamento	368.737,26