

Proposta Q 45 exame 11/02/2012

Soma prejuízos fiscais N-2 e N-1	-50.000
Lucro Tributável N	30.000
Taxa N	15%
Taxa N+1	25%

I.D. Tx N+1 = 20.000*25%	5.000
S.I. I.D.	7.500
Reversão	-2.500

	N-1	N	
V. contab.	-50.000	-20.000	(-50.000+30.000)
D.T.D.	50.000	20.000	
Reversão da quantia do A.I.D.		-2.500	
Saldo AID	7.500	5.000	(7.500-2.500)

	2741 AID		8122 RLP-ID	
Saldo Inicial	7.500	2.500	Reversão	2.500
		S.d.f. 5.000		7.500 Saldo inicial
				S.c.f. 5.000