

Resultado líquido do período

+

Variações patrimoniais positivas não refletidas no resultado

—

Variações patrimoniais negativas não refletidas no resultado

+ —

Correções fiscais

=

Lucro tributável

—

Prejuízos fiscais

—

Benefícios fiscais

=

Matéria coletável

x

Taxa

=

Coleta do IRC

