



SE PREENCHER MANUALMENTE, POR FAVOR UTILIZE LETRA DE IMPRENSA

|  |                        |  |   |  |
|--|------------------------|--|---|--|
|   |                        | República de Moçambique<br>Ministério da Economia e Finanças<br><b>Autoridade Tributária de Moçambique</b><br>DIRECÇÃO GERAL DE IMPOSTOS | <b>DECLARAÇÃO ANUAL DE RENDIMENTOS DE<br/>         PREÇO DE TRANSFERÊNCIA<br/>         REGIME FISCAL PRIVILEGIADO<br/>         E SUBCAPITALIZADO</b>                          | <b>Modelo 20<br/>         ANEXO I</b>  |
| <b>1 – TIPO DE DECLARAÇÃO</b>  |                        |  |   |  |
| <input type="checkbox"/> Declaração inicial  |                        | <input type="checkbox"/> Declaração de Substituição  |   | <input type="checkbox"/> Liquidação Adicional  |
| <b>2 – PERÍODO A QUE RESPEITA</b>  |                        |  | <b>3 – NÚMERO ÚNICO DE IDENTIFICAÇÃO TRIBUTÁRIA (NUIT)</b>  |  |
| Exercício/Ano  |                        | Dentro do Prazo <input type="checkbox"/><br>Fora do Prazo <input type="checkbox"/>   |   | <br>Área Fiscal |
| <b>4 – NOME DO SUJEITO PASSIVO</b>   |                        |  | <b>5 – NOME COMERCIAL</b>   |  |
| .....  |                        |  | .....   |  |
| <b>6 – OPERAÇÕES COM ENTIDADES RELACIONADAS E/OU COM ENTIDADES SUJEITAS E REGIME FISCAL PRIVILEGIADO</b>   |                        |  |   |  |
| NATUREZA DAS OPERAÇÕES   | ENTIDADES RELACIONADAS |  |   |  |
|  | RESIDENTES             | NÃO RESIDENTES   | ESTABELECIMENTOS ESTÁVEIS   | ENTIDADES SUJEITAS A REGIME FISCAL PRIVILEGIADO  |
| <b>TRANSMISSÃO DE BENS OU SERVIÇOS, UTILIZAÇÃO DE ACTIVOS E OUTROS</b>   |                        |  |   |  |
| VENDA DE MERCADORIAS E OUTROS SERVIÇOS   |                        |  |   |  |
| ALIENAÇÃO DE ACTIVOS CORPÓREOS E INCORPÓREOS   |                        |  |   |  |
| ALIENAÇÃO DE PARTICIPAÇÕES SOCIAIS   |                        |  |   |  |
| PRESTACÕES DE SERVIÇOS   |                        |  |   |  |
| PRESTACÕES DE SERVIÇOS INTRAGRUPU  |                        |  |   |  |
| ACORDOS DE PARTILHAS DE CUSTOS   |                        |  |   |  |
| RENDAS ALUGUERES   |                        |  |   |  |
| REMUNERAÇÕES DE MEMBROS DE ÓRGÃOS ESTATUTÁRIOS DE PESSOAS COLECTIVAS E OUTRAS ENTIDADES  |                        |  |   |  |
| ROYALTIES  |                        |  |   |  |
| JUROS DE EMPRÉSTIMOS   |                        |  |   |  |
| COMISSÕES  |                        |  |   |  |
| DIVIDENDOS   |                        |  |   |  |
| OUTROS RENDIMENTOS   |                        |  |   |  |
| <b>AQUISIÇÕES DE BENS E SERVIÇOS, UTILIZAÇÃO DE ACTIVOS E OUTROS</b>   |                        |  |   |  |
| COMPRAS DE MERCADORIAS E OUTROS PRODUTOS   |                        |  |   |  |
| AQUISIÇÃO DE ACTIVOS CORPÓREOS E INCORPÓREOS   |                        |  |   |  |
| AQUISIÇÃO DE PARTICIPAÇÕES SOCIAIS   |                        |  |   |  |
| ACORDOS DE PARTILHAS DE CUSTOS   |                        |  |   |  |
| SERVICIOS INTRAGRUPU   |                        |  |   |  |
| RENDAS E ALUGUERES   |                        |  |   |  |
| REMUNERAÇÕES DE MEMBROS DE ÓRGÃOS ESTATUTÁRIOS DE PESSOAS COLECTIVAS E OUTRAS ENTIDADES  |                        |  |   |  |
| ROYALTIES  |                        |  |   |  |
| JUROS DE EMPRÉSTIMOS   |                        |  |   |  |
| COMISSÕES  |                        |  |   |  |
| OUTROS ENCARGOS  |                        |  |   |  |
| EMPRÉSTIMOS OBTIDOS  |                        |  |   |  |
| EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS   |                        |  |   |  |
| <b>SOMAS DE CONTROLO</b>   |                        |  |   |  |
| <b>7 – AUTENTICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO</b>   |                        |  | <b>8 – USO EXCLUSIVO DOS SERVIÇOS</b>   |  |
| A presente declaração corresponde à verdade e não omite qualquer informação solicitada.<br>Data: ...../...../20.....<br>Nome:.....<br>Ass:.....<br>(Assinatura do Sujeito Passivo e carimbo) |                        |  | Nº de Entrada .....<br>Nº de Inserção .....<br>Nº de referência da Gare.....<br>Data: ...../...../20.....<br>Nome:.....<br>Ass:.....<br>(Assinatura do Funcionário e carimbo) |  |

| 9 – MÉTODOS DE DETERMINAÇÃO DOS PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA   |        |        |         |               |
|---|--------|--------|---------|---------------|
| MÉTODO UTILIZADO  | VENDAS | OUTROS | COMPRAS | OUTROS CUSTOS |
| PREÇOS COMPARÁVEL DE MERCADO  |        |        |         |               |
| PREÇO DE REVENDA MINORADO   |        |        |         |               |
| CUSTO MAJORADO  |        |        |         |               |
| FRACCIONAMENTO DO LÚCRO   |        |        |         |               |
| MARGEM LIQUIDADADA DA OPERAÇÃO  |        |        |         |               |
| OUTROS  |        |        |         |               |
| SOMATÓRIO DAS DECLARAÇÕES ANTERIORES  |        |        |         |               |
| TOTAL   |        |        |         |               |
| 10 – OUTRAS INFORMAÇÕES   |        |        |         |               |
| A DOCUMENTAÇÃO RELATIVA AOS PREÇOS DE TRANSFERÊNCIA PRATICADOS ENCONTRA-SE ORGANIZADA?                    |        |        |         |               |
| <input type="checkbox"/> Sim <input type="checkbox"/> Não <input type="checkbox"/> Dispensado             |        |        |         |               |
| VALOR DAS OPERAÇÕES EM QUE NÃO FORAM OBSERVADAS   |        |        |         |               |
| VALOR CORRIGIDO   |        |        |         |               |
| MONTANTE DO ENDIVIDAMENTO CONSIDERADO EXCESSIVO NOS TERMOS PREVISTOS NO Nº 52 DO CIPRC (SUBCAPITALIZAÇÃO) |        |        |         |               |