

PT SCo - Tax Authority - Withholding Taxes

Tasks to be completed when documenting an operation (from creation to publication)

1. Enter the **Title of the operation / page**

2. Add the following Labels:

- Scope of applicability: ww, country_accounting
- Country or group of countries (if applicable): belux, china, france, italy, lam, nam,uk_ie, bulgaria, dach, netherlands, iberia, poland, latvia, australia, india, japan, singapore, south_korea, thailand, indonesia, new_zeland
- Unit and Domain according to the [List of labels to be used in the Finance Service Line space](#)
 - E.g. 1: WW Operation in Financial Accounting under domain "Central Finance Processes & Compliance":
 - Labels to be used: **ww, financial_accounting, central_fin_proc_compliance**
 - E.g. 2: France Operation in Financial Accounting:
 - Labels to be used: **country_accounting, france, financial_accounting**
(for country operations, the Domain is always country_accounting)

3. Fill in all fields as described above

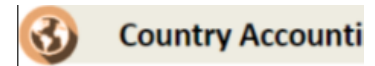
4. Once the description of the operation is completed, ensure it is approved and published by launching the [SBS-Finance approval workflow](#)

Domain: Country Accounting

Responsibility area: N/A

- Tasks to be completed when documenting an operation (from creation to publication)
- 1. Enter the Title of the operation / page
- 2. Add the following Labels:
- Scope of applicability: ww, country_accounting
- Country or group of countries (if applicable): belux, china, france, italy, lam, nam,uk_ie, bulgaria, dach, netherlands, iberia, poland, latvia, australia, india, japan, singapore, south_korea, thailand, indonesia, new_zeland
- Unit and Domain according to the List of labels to be used in the Finance Service Line space
- 3. Fill in all fields as described above
- 4. Once the description of the operation is completed, ensure it is approved and published by launching the SBS-Finance approval workflow

Scope



ERP



Frequency

Monthly

References

[FBL3N](#)

Forms

[PT - RET FTE mm.yyyy](#)

Attachments

[Tax Authority Website](#)

*Previous OP << PT SCo - Tax
Authority - Withholding Taxes >> Nex
t OP*

1. Objective and Scope

1.1. Objective of this Operation

The purpose of this document is to help you perform the calculation of the amounts regarding withholding taxes that need to be paid to Portuguese Tax Authority (AT).

1.2. Scope

This procedure applies to the following Portuguese companies in PF2 and WP2:

- 6414: SOLVAY BIOTECNOLOGIA PORTUGAL - UNIPessoal, LDA --> WP2
- 6424: SLV SPECIALTIES PORTUGAL, UNIPessoal, LDA --1> PF2

2. Definitions

See Finance Glossary:

- [AT](#)
- [CAM](#)
- [PF1](#)

3. Tasks description

This procedure consists in 2 parts basically. The first is to collect the information from SAP and fill in the excel file to help in submission.

The second part is to submit the information collected in Tax Authority site and generate the declaration for payment.

3.1. Responsibilities

- CAM or ACP delegated – Prepares all information and submits the declaration.
- CAM – Does the payment.

3.2. Periodicity

This declaration and related payment to Tax Authority must be done until day 20th of M+1. In order to enable CAM to have time to do it, the deadline for Accounting Platform to send the information to pay is the 10th of M+1.

3.3. I extract SAP information

Use the excel template file stored in Google Drive (the file its used for both companies):

[6414 - Retenções](#)

[6424 - Retenções](#)

3.3.1 I Verify the postings in SAP

Go to transaction [FBL3N](#), and use variants:

- IMPOSTOS 6414 - for company 6414;
- IMPOSTOS 6424 - for company 6424.

Verify if all documents have text written. Example for 6424:

G/L Account
Company Code

2450003715
6424

Excise stamps payable

St	DocumentNo	BusA	Type	Doc..Date	PK	Amount in local cur.	LCurr	Tx	Clrng doc.	Text
	5010000177	8590	S1	31.03.2024	50	1.298,97-	EUR		6512000888	Tax Stamp 03/2024 6046200000 OPDIV DIVERS
*						1.298,97-	EUR			
** Account 2450003715						1.298,97-	EUR			

3.3.2 I use the macro to extract the data from SAP

To extract the information from SAP, click on "Extract Macro PF2" in sheet "Extract PF2".

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Variant	Folder	File Name	Company	Status	Path	TAB	Transação			
2	IMPOSTOS 6424	C:\Users\alva3365\Downloads\IMPOSTOS 6424	IMPOSTOS 6424.xls	6424		C:\Users\alva3365\Downloads\IMPOSTOS 6424\IMPOSTOS 6424.xls	IMPOSTOS 6424	FBL3N	WP2		
3											
4											
5											
6											Extract Macro PF2

To extract the information from SAP, click on "Extract Macro WP2" in sheet "Extract WP2".

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Variant	Folder	File Name	Company	Status	Path	TAB	Transação			
2	IMPOSTOS 6414	C:\Users\alva3365\Downloads\IMPOSTOS 6414	IMPOSTOS 6414.xls	6414		C:\Users\alva3365\Downloads\IMPOSTOS 6414\IMPOSTOS 6414.xls	IMPOSTOS 6414	FBL3N	WP2		
3											
4											
5											
6											Extract Macro WP2

After the macro is done and you receive the message "Process is complete", check the header information in the sheet for each company, if the reporting month is correct.

Example for 6414:

6414 - Solvay Biotecnologia Portugal – Unipessoal, Lda

DMIS

1ª Retenções na fonte IRC/IRS e I Selo

Nif contabilista certificad
NIF Representante legal

Número de Identificação Fiscal 517094320

Período a que respeita o Imposto 2023 Abril

Retenções a não residentes

# ZONA	Rubrica	Descrição	Importância (€)	Valor Tributavel
1 Continente	102	IRS - Empresariais e Profissionais	0,00	
2 Continente	201	IRC - Prediais	0,00	
Declaração Mensal do Imposto do Selo				
Declaração Mensal do Imposto do Selo				
Imposto Selo - Entregar Declaração DMIS			87,51	218 775,00
Valor a Pagar (€)			87,51	

2ª Retenções na fonte IRC/IRS e I Selo - ROYALTIES

Número de Identificação Fiscal 517094320

Período a que respeita o Imposto 2023 Abril

Retenções a não residentes ☒

# ZONA	Rubrica	Descrição	Importância (€)
1 Continente	206	IRC - Capitais - Outros rendimentos	0,00

ROYALTIES (fatura trimestral):
Emitir guia em separado, porque tem
que se colocar o pisco nas "retenções a
não residentes" (é declarada
posteriormente na Modelo 30)

Also, if applicable, at the end of the quarter, we need to perform two declarations, due to amounts related to royalties in account 2452000000.

Royalties are reported in a separate declaration, as we need to flag the option "Retenções a não residentes").



Only if Macro isn't working

Go to transaction **FBL3N**, and use variants:

- IMPOSTOS 6414 - for company 6414;
- IMPOSTOS 6424 - for company 6424.

In PF2, this variant has the following accounts and selection:

2452090000 Withholding taxes payable-others

2452093711 Withholding taxes payable on freelance

2452093714 Withholding Tax on Rent

2450003715 Excise stamps payable

2452000000 Withholding taxes payable

G/L Account Line Item Display

Data Sources

G/L account selection

G/L account 2452090000 to

Company code 6424 to

Selection using search help

Search help ID

Search string

Search help

Line item selection

Status

Open items

Open at key date 30.04.2024

Cleared items

Clearing date

Open at key date

All items

Posting date

Multiple Selection for G/L account

Select Single Values (5) Select Ranges Exclude Single Values Exclude Ranges

Single value

2452090000

2452093711

2452093714

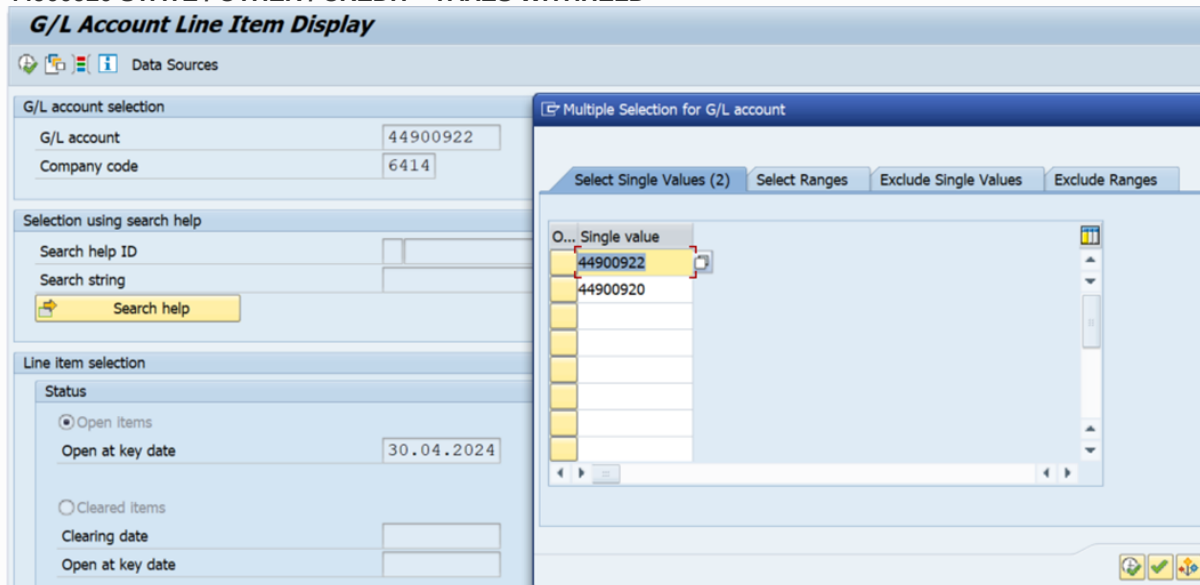
2450003715

2452000000

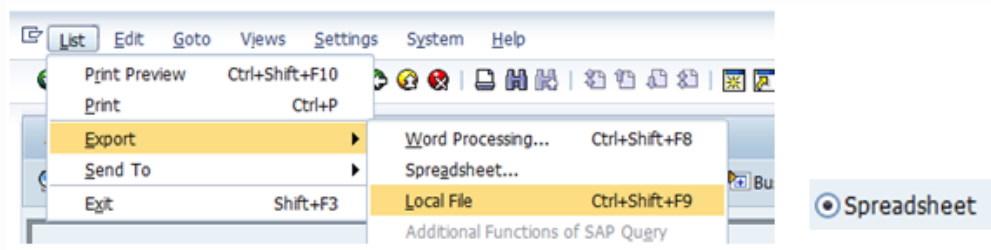
Multiple selection..

In WP2, this variant has the following accounts and selection:

44900922 IN-STAT/OTH TAX/CRED-WITHHOLD TAX PAY TRAD GOODS
44900920 STATE / OTHER / CREDIT - TAXES WITHHELD



Export this information to excel:



In the excel file, you will copy the information that you extract in previous steep and paste in cells formatted in light green.

Then you need to pay attention to the "Controlo", which has to be zero, if not it's because you have a new account or you have any amount not included.

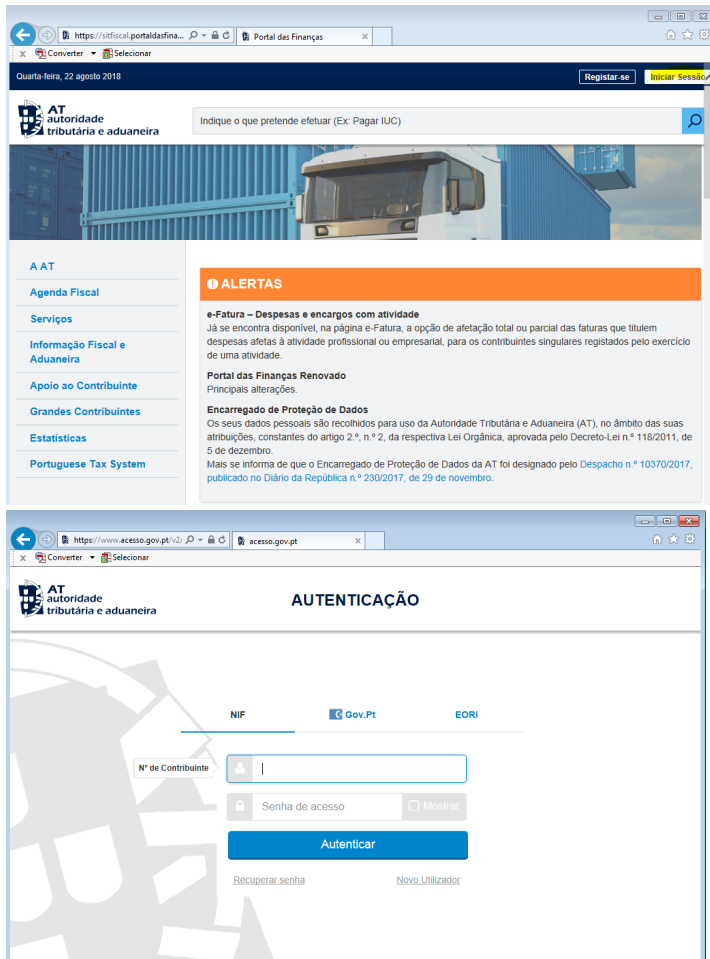
Controlo 0,00

3.4. I submit in Portuguese Tax Authority website

3.4.1 I entry in Tax Authority website

Go to the link [Tax Authority Website](#).

After click in "Inicar Sessão" and put NIF and password for the company that you want to make the report.



Now click in "Serviços".



Afterwards click Ctrl+F and write "Retenções IRC/IRS e I. Selo" select "Preencher Declaração".

Retenções IRC/IRS e I. Selo

Retenções IRC/IRS e I. Selo

- o Retenções IRC/IRS e I. Selo
 - Preencher Declaração
 - Preencher Declaração (por CC)
 - Enviar Ficheiro XML (por CC)
 - Consultar
 - Consultar (por CC)
 - Pagar

3.4.2. I submit information in Tax Authority website

3.4.2.1. I submit the information for company 6424

Fill with the information that you have in excel file.

6424 - SLV SPECIALTIES PORTUGAL, UNIPESSOAL, LDA

Retenções na fonte IRC/IRS e I. Selo

Número de Identificação Fiscal: 517159325

Período a que respeita o Imposto: 2023 Agosto

Retenções a não residentes

# ZONA	Rubrica	Descrição	Importância (€)	Valor Tributável
1 Continente	102	IRS - Empresariais e Profissionais	0,00	
2 Continente	104	IRS - Prediais	0,00	
3 Continente	201	IRC - Prediais	0,00	0,00

Declaração Mensal do Imposto do Selo

Imposto Selo - Entregar Declaração DMIS

Valor a Pagar (€): 563,76

Controlo: 0,00

Nota: antes de extrair confirmar se os documentos têm texto. Se não tiver atualizar com base no histórico.

Variantes: IMPOSTOS 6424

Excise stamps payable

St	DocumentNo	BusA	Type	Doc. Date	PK	Amount in local c. LCurr	Tx	Cing doc. Text
	5010000011	8590	S1	31.08.2023	50	-563,76 EUR		Tax Stamp 08/2023 6046200000 OPDIV DIVERS
	Account 2450003715					-563,76 EUR		

Excise stamps payable

St	DocumentNo	BusA	Type	Doc. Date	PK	Amount in local c. LCurr	Tx	Cing doc. Text
						-563,76 EUR		

For Tax Stamp ("imposto de selo") we need to deliver DMIS declaration in Tax Authority Website:

Declaração

NIF Sujeito Passivo: 517159325

Serviço Finanças: 3522

Período: 2023 - 08

(A partir de 2021-01)

NIF Contabilista Certificado: 218461402

NIF Representante Legal: 306271567

(Opcional) (Opcional)

1.ª Declaração

Declaração de Substituição

Justo Impedimento de Curta Duração

Facto que Determinou o Impedimento: Identificar o Facto ...

Data da Ocorrência do Facto: Ex.: aaaa-mm-dd

Data da Cessação do Facto: Ex.: aaaa-mm-dd

(Opcional) (Opcional) (Opcional)

According to the amounts retrieved in excel template, fill as the example below:

Linha N.º 1

NIF Titular do Encargo 620 - PORTUGAL (País) 517159325 (NIF)		Verba da TGIS 17.1.4 - Utilização de crédito - Conta corrente / descoberto / prazo indi	Circunscrição C - Continente
Territorialidade 1 - Art.º 4.º, n.º 1 (Operações ocorridas em território nacional)		Tipo de Operação 0 - Operação não isenta	
☐ Operação realizada por Representante		NIF Entidade Representada Ex.: 888888888 (NIF)	
N.º de Cheques Ex.: 25		Base Tributável 1.409.400,00 €	Valor Liquidado 563,76 €

CANCELAR ADICIONAR LINHA

Then after you have declaration exactly with the same total that you have in excel you will click in "Entregar".

Save the (PDF) as it will be necessary create the payment in BNP e also to be attached to the bank posting.

	DECLARAÇÃO MENSAL DE IMPOSTO DO SELO		
	DOCUMENTO PARA PAGAMENTO DO IMPOSTO		

IDENTIFICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO			
NOME	SLV SPECIALTIES PORTUGAL UNIPessoal LDA		
MORADA	AVENIDA TOMAS RIBEIRO N 43 2 C		
LOCALIDADE	CARNAXIDE	CÓDIGO POSTAL	2790 - 465

NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL	PERÍODO	IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO	DATA E HORA DE RECEÇÃO DA DECLARAÇÃO
517159325	2023-08	259646	2023-09-05 16:24:58

REFERÊNCIA PARA PAGAMENTO	O pagamento pode ser efetuado, utilizando a referência indicada, através de:
163 195 001 083 079	- Caixas Multibanco; - Homebanking (Internet); - MB Way; - Instituições Bancárias; - CTT; - Serviços de Finanças.
LINHA ÓTICA	
63102100136895001083079 0781 00000005637613	
IMPORTÂNCIA A PAGAR	
563,76 €	Este documento só comprova o pagamento quando acompanhado do respetivo comprovativo.

REFERÊNCIA

63102100136895001083079 0781 00000005637613

CERTIFICAÇÃO DO PAGAMENTO

3.4.2.2. I submit the information for company 6414

Fill with the information that you have in excel file.

6414 - Solvay Biotecnologia Portugal – Unipessoal, Lda

DMIS 212047442 189274875 Imposto Selo

NIF contabilista certifiad 212047442
NIF Representante legal 189274875

Número de Identificação Fiscal 517094320

Período a que respeita o Imposto 2023 Abril

Retenções a não residentes

# ZONA	Rubrica	Descrição	Importância (€)	Valor Tributável
1 Contínente	102	IRS - Empresariais e Profissionais	0,00	
2 Contínente	201	IRC - Prediais	0,00	
Declaração Mensal do Imposto do Selo				
Imposto Selo - Entregar Declaração DMIS			87,51	218 775,00 0,04%
Valor a Pagar (€)			87,51	

2ª Retenções na fonte IRC/IRS e I Selo - ROYALTIES

Número de Identificação Fiscal 517094320

Período a que respeita o Imposto 2023 Abril

Retenções a não residentes

# ZONA	Rubrica	Descrição	Importância (€)	Valor a Pagar (€)
1 Contínente	206	IRC - Capitais - Outros rendimentos	0,00	0,00
Controlo			0,00	

ROYALTIES (fatura trimestral):
Emitir guia em separado, porque tem que se colocar o pisco nas "retenções a não residentes" (é declarada posteriormente na Modelo 30)

Nota: antes de extrair confirmar se os documentos têm texto. Se não tiver actualizar com base no histórico.

G/L Account 2450003715 6414 Excise stamps payable

Company Code

St	DocumentNo	BusA	Type	Doc.Date	PK	Amount in L/Curr	Tx	Cimg doc. Text
	5010000018		8590 S1	30.04.2023		50,-87,51 EUR		Tax Stamp 04/2023
*						*-87,51 EUR		
**	Account 2450003715					*-87,51 EUR		

For Tax Stamp ("imposto de selo") we need to deliver DMIS declaration in Tax Authority Website:

According to the amounts retrieved in excel template, fill as the example below:

Entrega da Declaração

LER FICHEIRO GRAVAR FICHEIRO VALIDAR ENTREGAR

Declaração

NIF Sujeito Passivo 517094320 Serviço Finanças 3522 Período 2023 - 03

(A partir de 2021-01)

NIF Contabilista Certificado 212047442 NIF Representante Legal 189274875

(Opcional) (Opcional)

1.ª Declaração
Declaração de Substituição

Justo Impedimento de Curta Duração

Facto que Determinou o Impedimento Identificar o Facto ... (Opcional)

Data da Ocorrência do Facto Ex.: aaaa-mm-dd (Opcional)

Data da Cessação do Facto Ex.: aaaa-mm-dd (Opcional)

Operações e Factos Sujeitos a Imposto do Selo

10 Elementos por página Filtrar por: Qualquer palavra

N.º de Linha	NIF Titular do Encargo	Verba da TGIS	Circ.	Terr.	T.Op.	Rep.	B.Tributável / N.º Cheques	Valor.Liq.
1	517094320	17.1.4	C	1	0	Não	199.100,00 €	79,64 €

N.º de Linhas 1

< 1 >

Then after you have declaration exactly with the same total that you have in excel you will click in "Entregar".

Save the (PDF) as it will be necessary create the payment in BNP e also to be attached to the bank posting.

 AT autoridade tributária e aduaneira		DECLARAÇÃO MENSAL DE IMPOSTO DO SELO	
DOCUMENTO PARA PAGAMENTO DO IMPOSTO			
IDENTIFICAÇÃO DO SUJEITO PASSIVO			
NOME	SOLVAY BIOTECNOLOGIA PORTUGAL - UNIPessoal LDA		
MORADA	AV TOMAS RIBEIRO N 43 2 C		
LOCALIDADE	CARNAXIDE	CÓDIGO POSTAL	2790 - 465
NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL	PERÍODO	IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO	DATA E HORA DE RECEÇÃO DA DECLARAÇÃO
517094320	2023-04	223226	2023-05-05 18:16:15
REFERÊNCIA PARA PAGAMENTO		O pagamento pode ser efetuado, utilizando a referência indicada, através de:	
163 795 000 943 449		- Caixas Multibanco; - Homebanking (Internet); - MB Way; - Instituições Bancárias; - CTT; - Serviços de Finanças.	
LINHA ÓTICA			
63102100136395000943449 0781 00000000875113			
IMPORTÂNCIA A PAGAR		Este documento só comprova o pagamento quando acompanhado do respetivo comprovativo.	
87,51 €			

REFERÊNCIA



63102100136395000943449 0781 00000000875113

CERTIFICAÇÃO DO PAGAMENTO

3.4.2.3. I submit the information of IRC - Prediais and Royalties

Fill in with the information that you have in excel file.

2ª Retenções na fonte IRC/IRS e I Selo - ROYALTIES

Número de Identificação Fiscal: 517094320

Período a que respeita o imposto: 2023 Setembro

Retenções a não residentes: ☒

# ZONA	Rubrica	Descrição	Importância (€)
1 Continente	206	IRC - Capitais - Outros rendimentos	0,00
Valor a Pagar (€)			0,00

ROYALTIES (fatura trimestral):
Emitir guia em separado, porque tem que se colocar o pisco nas "retenções a não residentes" (é declarada posteriormente na Modelo 30)

In this example, you need to fill one declaration for "IRC - Prediais" and another for Royalties (has to be flagged the option "RETENÇÕES A NÃO RESIDENTES").

For "IRC - Prediais":

Example of ECO company 6387:

Você está aqui > Início > Os Seus Serviços > Entregar > Declarações

> Retenções na fonte IRC/IRS e I. Selo

Por favor, confirme os dados de declaração que pretende submeter.

NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL	516204394			
PERÍODO A QUE RESPONDE O IMPOSTO	2021	(ano)	set	(mês)
RETENÇÕES A NÃO RESIDENTES	☐ + info			

#	ZONA	RUBRICA	DESCRIÇÃO	IMPORTÂNCIA (€)
1	Contínente	201	IRC - Prediais	7783,27
2				
3				
4				
5				
6				

VALOR A PAGAR (€)	7783,27
-------------------	---------

Then after you have declaration exactly with the same total that you have in excel you will click in "Confirmar".

And it will appear:

A declaração foi submetida e aceite pela AT.

NIF	516204394
NOME	SOLVAY PEROXIDOS PORTUGAL SOCIEDADE UNIPessoal LDA
PERÍODO DO IMPOSTO	2021 / setembro
IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO	80578521601
REFERÊNCIA PAGAMENTO	156.580.578.521.601
IMPORTÂNCIA A PAGAR	€ 7.783,27
DATA E HORA DE RECEPÇÃO	2021-10-12 10:54:35
RETENÇÕES A NÃO RESIDENTES	Não

Rubricas

ZONA	RUBRICA	DESCRIÇÃO	IMPORTÂNCIA
Contínente	201	IRC - Prediais	€ 7.783,27
VALOR A PAGAR			€ 7.783,27

Then click in "Imprimir Comprovativo (PDF)" and save.

NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL	516204394
PERÍODO A QUE RESPEITA O IMPOSTO	2021 ▼ (ano) set ▼ (mês)
RETENÇÕES A NÃO RESIDENTES	☒ + info

#	ZONA	RUBRICA	DESCRIÇÃO	IMPORTÂNCIA (€)
1	Contínente ▼	206 ▼ [...]	IRC - Capitais - Outros rendimentos	4016,34 ×
2	▼	▼ [...]		
3	▼	▼ [...]		
4	▼	▼ [...]		
5	▼	▼ [...]		
6	▼	▼ [...]		

[\[+ linha \]](#)

VALOR A PAGAR (€)	4016,34
-------------------	---------

[ENVIAR](#)

Then after you have declaration exactly with the same total that you have in excel you will click in "Enviar".

A declaração foi submetida e aceite pela AT.

NIF	516204394
NOME	SOLVAY PEROXIDOS PORTUGAL SOCIEDADE UNIPessoal LDA
PERÍODO DO IMPOSTO	2021 / setembro
IDENTIFICAÇÃO DA DECLARAÇÃO	80578522497
REFERÊNCIA PAGAMENTO	156.280.578.522.497
IMPORTÂNCIA A PAGAR	€ 4.016,34
DATA E HORA DE RECEPÇÃO	2021-10-12 10:58:19
RETENÇÕES A NÃO RESIDENTES	Sim

Rubricas

ZONA	RUBRICA	DESCRIÇÃO	IMPORTÂNCIA
Contínente	206	IRC - Capitais - Outros rendimentos	€ 4.016,34
VALOR A PAGAR			€ 4.016,34

[IMPRIMIR COMPROVATIVO \(PDF\)](#) [ANULAR](#)

Then click in "Imprimir Comprovativo (PDF)" and save.

 MINISTÉRIO DAS FINANÇAS AUTORIDADE TRIBUTÁRIA E ADUANEIRA		DECLARAÇÃO DE RETENÇÕES NA FONTE IRS/IRC E IMPOSTO DO SELO	
NÚMERO DO DOCUMENTO		NÚMERO DE IDENTIFICAÇÃO FISCAL	
80578522497		516204394	
RETENÇÕES A NÃO RESIDENTES		NOME	
Retenções feitas a sujeitos passivos considerados não residentes em Portugal, de acordo com o previsto no n.º 7 do art. 119.º do CIRS.		SIM ☒	
		SOLVAY PEROXIDOS PORTUGAL SOCIEDADE UNIP ESOAL LDA	

	ZONA	CÓDIGO	IMPORTÂNCIA €
1	Continente	206 - IRC - Capitais - Outros rendimentos	4.016,34
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
	PERÍODO	2021 / setembro	VALOR A PAGAR 4.016,34

Total de páginas: 1 Número desta página: 1

Data e hora da recepção da declaração: 2021-10-12 10:58:19

Referência para pagamento	O pagamento pode ser efectuado através do Multibanco, da Internet, das Tesourarias de Finanças, dos CTT e das Instituições de Crédito, utilizando a referência indicada.
156.280.578.522.497	
Importância a pagar	Para efectuar o pagamento pela Internet utilize o serviço on-line do seu Banco e seleccione Pagamentos ao Estado.
€ 4.016,34	
Data limite de pagamento	Válido como recibo após certificação ou juntamente com o documento emitido pela entidade cobradora.
2021-10-20	



Pay attention in "Retenções a não residentes" you need to put ☒.

In case company 6387 when it will be paid Royalties, it's necessary send too the information to Olivier Gaspar <olivier.gaspar@solvay.com> .

End of document.