

JHC GUEDES JUNIOR EIRELLI - EPP - CNPJ sob o nº 20.647.768/0001-69

CÁLCULO DOS PERCENTUAIS DE IMPOSTOS SIMPLES NACIONAL - 2019

ANEXO IV

RECEITA BRUTA 12 MESES =	R\$ 203.675,03	<--Lançar o faturamento aqui
FAIXA QUE SE ENQUADRA =	2ª FAIXA	
ALÍQUOTA NOMINAL =	9,00%	
VALOR A DEDUZIR =	R\$ 8.100,00	
IMPOSTO DEVIDO =	R\$ 10.230,75	
ALÍQUOTA EFETIVA =	5,02%	

PERCENTUAIS DE IMPOSTOS A SEREM ADOTADOS					
	IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/PASEP	ISS
REPART.	19,80%	15,20%	20,55%	4,45%	40,00%
EFETIVO	0,99%	0,76%	1,03%	0,22%	2,01%

Esta planilha é de inteira responsabilidade de quem a utilizar

DADOS UTILIZADOS NO CÁLCULO

FAIXAS	RECEITA BRUTA EM 12 MESES (EM R\$)				ALÍQUOTA NOMINAL	VALOR A DEDUZIR
1ª FAIXA			ATÉ	180000,00	4,5%	
2ª FAIXA	DE	180000,01	ATÉ	360000,00	9,0%	8100,00
3ª FAIXA	DE	360000,01	ATÉ	720000,00	10,2%	12420,00
4ª FAIXA	DE	720000,01	ATÉ	1800000,00	14,0%	39780,00
5ª FAIXA	DE	1800000,01	ATÉ	3600000,00	22,0%	183780,00
6ª FAIXA	DE	3600000,01	ATÉ	4800000,00	33,0%	828000,00

FAIXAS	REPARTIÇÃO DE TRIBUTOS				
	IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/PASEP	ISS
1ª FAIXA	18,80%	15,20%	17,67%	3,83%	44,50%
2ª FAIXA	19,80%	15,20%	20,55%	4,45%	40,00%
3ª FAIXA	20,80%	15,20%	19,73%	4,27%	40,00%
4ª FAIXA	17,80%	19,20%	18,90%	4,10%	40,00%
5ª FAIXA	18,80%	19,20%	18,08%	3,92%	40,00% (*)
6ª FAIXA	53,50%	21,50%	20,55%	4,45%	

(*) O percentual efetivo máximo devido ao ISS será de 5%, e a diferença será transferida, de forma proporcional, aos tributos federais da mesma faixa de receita bruta anual. Sendo assim, na 5ª faixa, quando a alíquota efetiva for superior a 12,5%, a repartição será:

FAIXAS	DISTRIBUIÇÃO DO EXCEDENTE DE 5% DE ISS				
	IRPJ	CSLL	COFINS	PIS/PASEP	ISS
5ª FAIXA COM ALÍQUOTA EFETIVA MAIOR QUE 12,5%	31,33%	32,00%	30,13%	6,54%	0,00%