

RBT12: Receita Bruta acumulada nos últimos 12 meses

Aliq: Alíquota nominal constante nos anexos I a V

PD: Parcela a deduzir constante dos anexos I a V

Nome Empresarial	Início de Atividade	Declaração	Período de Apuração
ST7 EMPREENDIMENTOS LTDA	12/01/2012	Original	04/2024
RBA	RBA	RBT12	
3.309.079,57	900.528,68	3.823.615,61	
0,00	0,00	0,00	
3.309.079,57	900.528,68	3.823.615,61	

Formula:

RBT12: R\$ 3.823.615,61

Aliq: 33,00%

PD: 828.000,00

Faixa	Receita Bruta em 12 Meses (R\$)	Alíquota	Valor a Deduzir (R\$)
1ª	até 180.000,00	4,50%	-
2ª	de 180.000,01 a 360.000,00	9,00%	8.100,00
3ª	de 360.000,01 a 720.000,00	10,20%	12.420,00
4ª	de 720.000,01 a 1.800.000,00	14,00%	39.780,00
5ª	de 1.800.000,01 a 3.600.000,00	22,00%	183.780,00
6ª	de 3.600.000,01 a 4.800.000,00	33,00%	828.000,00

Alíquota efetiva: (RBT12 x aliq – Pd) / RBT12

Alíquota efetiva: (R\$ 3.823.615,61 x 33%) – 828.000 / R\$ 3.823.615,61 x 100 = 11,35%

PERCENTUAIS DE REPARTIÇÃO DOS TRIBUTOS

Faixa Salarial: 6ª

FAIXA	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%	-

Alíquota efetiva a utilizar 11,35%

Repartição dos tributos:

Totais	IRPJ	CSLL	COFINS	PIS	ISS
11,35%	$11,35 \times 53,50 / 100 = 6,07\%$	$11,35 \times 21,50 / 100 = 2,44\%$	$11,35 \times 20,55 / 100 = 2,33\%$	$11,35 \times 4,45 / 100 = 0,51\%$	$11,35 \times 0 / 100 = 0,00\%$

- Com base no extrato do PGDAS ref. Abril/2024.