

Apuração da Média dos efetivos recolhimentos de tributos PIS, COFINS e ISS da empresa nos últimos doze meses de acordo com ANEXO IV DA LEI COMPLEMENTAR No 123, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2006

COPETENCIA	RBT12	Faixa do Anexo IV da Lei 123/06	Alíquota Nominal	RBT12 x Alíquota Nominal	Dedução na FAIXA	Tributo	Alíquota Efetiva	PIS	COFINS	ISS	Soma de Tributos
out/22	R\$ 844.190,51	4a Faixa	14%	R\$ 118.186,67	R\$ 39.780,00	R\$ 78.406,67	9,29%	0,38%	1,76%	3,72%	5,85%
nov/22	R\$ 859.891,85	4a Faixa	14%	R\$ 120.384,86	R\$ 39.780,00	R\$ 80.604,86	9,37%	0,38%	1,77%	3,75%	5,91%
dez/22	R\$ 987.598,40	4a Faixa	14%	R\$ 138.263,78	R\$ 39.780,00	R\$ 98.483,78	9,97%	0,41%	1,88%	3,99%	6,28%
jan/23	R\$ 1.066.677,16	4a Faixa	14%	R\$ 149.334,80	R\$ 39.780,00	R\$ 109.554,80	10,27%	0,42%	1,94%	4,11%	6,47%
fev/23	R\$ 1.104.808,32	4a Faixa	14%	R\$ 154.673,16	R\$ 39.780,00	R\$ 114.893,16	10,40%	0,43%	1,97%	4,16%	6,55%
mar/23	R\$ 1.112.850,79	4a Faixa	14%	R\$ 155.799,11	R\$ 39.780,00	R\$ 116.019,11	10,43%	0,43%	1,97%	4,17%	6,57%
abr/23	R\$ 1.120.942,16	4a Faixa	14%	R\$ 156.931,90	R\$ 39.780,00	R\$ 117.151,90	10,45%	0,43%	1,98%	4,18%	6,58%
mai/23	R\$ 1.143.661,75	4a Faixa	14%	R\$ 160.112,65	R\$ 39.780,00	R\$ 120.332,65	10,52%	0,43%	1,99%	4,21%	6,63%
jun/23	R\$ 1.174.619,50	4a Faixa	14%	R\$ 164.446,73	R\$ 39.780,00	R\$ 124.666,73	10,61%	0,44%	2,01%	4,25%	6,69%
jul/23	R\$ 1.225.959,29	4a Faixa	14%	R\$ 171.634,30	R\$ 39.780,00	R\$ 131.854,30	10,76%	0,44%	2,03%	4,30%	6,78%
ago/23	R\$ 1.261.455,39	4a Faixa	14%	R\$ 176.603,75	R\$ 39.780,00	R\$ 136.823,75	10,85%	0,44%	2,05%	4,34%	6,83%
set/23	R\$ 1.346.028,08	4a Faixa	14%	R\$ 188.443,93	R\$ 39.780,00	R\$ 148.663,93	11,04%	0,45%	2,09%	4,42%	6,96%
Média dos efetivos recolhimentos da empresa nos últimos doze meses								0,42%	1,95%	4,13%	6,51%

ANEXO IV DA LEI COMPLEMENTAR No 123, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2006

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

Faixas	Percentual de Repartição dos 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%, transferindo-se a diferença, 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:

Faixa	IRPJ	CSLL	Cofins	PIS/Pasep	ISS
5ª Faixa, com alíquota efetiva superior a 12,5%	Alíquota efetiva – 5%) x 31,33%	(Alíquota efetiva – 5%) x 32,00%	(Alíquota efetiva – 5%) x 30,13%	Alíquota efetiva – 5%) x 6,54%	Percentual de ISS fixo em 5%