

# Cálculo de Impostos para Empresas Enquadradas no Regime do Simples Nacional

## Veja também os Itens:

- [Tabela do Simples Nacional](#)
- [Parametrizando o Sistema - Simples Nacional](#)
- [Simples Nacional](#)
- [Tributação Monofásica do PIS/COFINS para Simples Nacional](#)
- [Simples Nacional Tabela 2018](#)
- [Calcular a Receita Bruta Acumulada de uma Empresa do Simples Nacional](#)
- [Parametrização do Sistema Livros Fiscais para a Apuração do Simples Nacional](#)
- [Cálculo da Receita Bruta Acumulada para Empresas do Simples Nacional](#)
- [Realizando a Segregação das Receitas para o Simples Nacional](#)

Para que o sistema possa efetuar os **CÁLCULOS DE IMPOSTOS PARA EMPRESAS ENQUADRADAS NO REGIME DO SIMPLES NACIONAL** corretamente, será necessário efetuar algumas [parametrizações no sistema](#).

Acesse o menu **Manutenção/Empresas/Parâmetros Adicionais**

Escrituração Fiscal	
Manutenção	Movimentação Relatórios Utilitários Ajuda
Empresas	Dados Cadastrais
Acumulados Anteriores	Parâmetros Adicionais da Empresa

Deverá ser informado:

- Opção pelo **Simples Nacional**,
- Certificado Digital,
- Diretório dos Arquivos Destino (destino dos arquivos Xml's gerados) e
- Informações do Responsável pela Escrituração (Contador).

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

X

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros

Identificação

Livros

Impostos

Integrações

Responsável

Ramo de Atividade

Comércio/Serviços

Início das Atividades

21/06/1999

Inscrição Municipal

21442

CNAE Principal

3522000

Classificação de Contribuintes do IPI

Outros

Registro

Tipo

☐ No Cartório de Reg. Civil das PJ

☒ No Registro de Empresas (NIRE)

Número

35207829879

Data

05/01/1988

Tributação

Simple Nacional

Período apuração (Lucro Real)

Anual

☐ Considera lançamentos de ajuste acumuladamente para IRPJ e CSLL

☐ Regime de Caixa

☒ Escritura a DIPI

☒ Emite NFs. para a Zona Franca de Manaus

☒ Checagem de Mês e Ano nos Lançamentos

☐ Bloqueia o acesso aos outros meses

☒ Controla Fechamento de Período

☐ Empresa obrigada a fazer a ECD

☐ Empresa de Construção Civil

☒ Empresa do Ramo Têxtil

?

Save

Close

UF

Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

X

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros

Identificação

Livros

Impostos

Integrações

Responsável

Contabilidade

Livros / Sistemas / Validadores

Importação NF-e XML

PGDAS-D

☒ Utilizar certificado digital instalado na máquina.

☐ Utilizar certificado digital NÃO instalado na máquina (apenas A1).

Certificado Digital (instalado)

Diretório dos Arquivos Destino

?

Save

Close

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | Impostos | Integrações | Responsável

Contabilidade | Livros / Sistemas / Validadores | Importação NF-e XML | PGDAS-D

☒ Utilizar certificado digital instalado na máquina. ☐ Utilizar certificado digital NÃO instalado na máquina (apenas A1).

Certificado Digital (instalado)

Diretório dos Arquivos Destino

?

?

?

UF Parâmetros Adicionais da Empresa -01/2014 Alteração

Mês e Ano de Efetivação dos Parâmetros | Identificação | Livros | Impostos | Integrações | Responsável

Empresa | Escrituração

Nome

Qualificação do contador

CPF CNPJ CRC UF CRC

Endereço Número

Complemento Bairro

Código da Cidade Cidade UF

CEP DDD Telefone Ramal

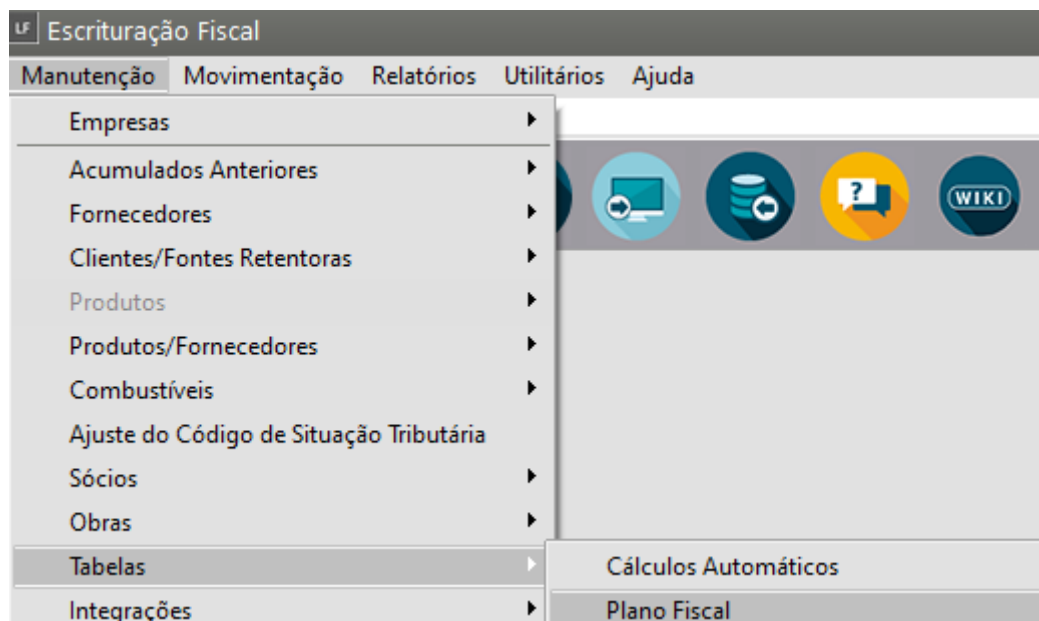
E-mail DDD Fax

?

?

?

Será necessário informar no [código fiscal](#) qual o tipo de **atividade realizada (Anexos)**, essa seleção poderá ser feita através do menu **Manutenção>Tabelas>Plano Fiscal** .



Plano Fiscal - Alteração

Identificação | Classificação da Operação para DIPJ/DACON/SPED/DEFIS | Simples Nacional

**Atividade**

- ☒ Revenda de Mercadorias - Tabela do Anexo I
- ☐ Venda de Mercadorias Industrializadas -Tabela do Anexo II
- ☐ Prestação de Serviços

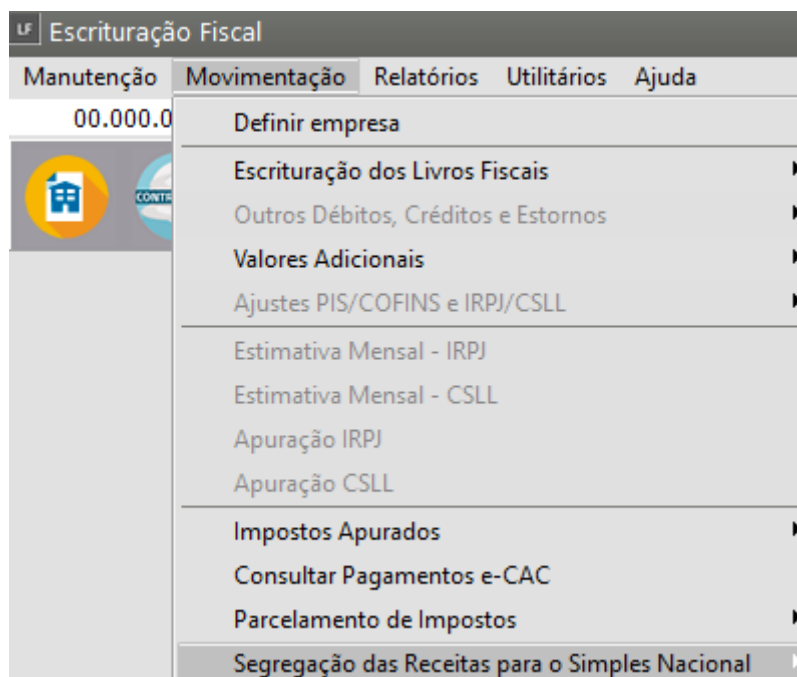
**Enquadramento para Prestação de Serviços - Resolução CGSN nº 51 de 22/12/2008 ( Por Empresa)**

- ☒ Locação de Bens Móveis e Prest. Serv., previstos nos incisos I a XII do § 3º do art. 12. - Anexo III
- ☐ Previstos nos incisos XIII a XVIII do § 3º do art. 12. - Anexo IV
- ☐ Previstos nos incisos XIX a XXIV, XXVI e XXV do § 3º e § 4º do art. 12. - Anexo V
- ☐ Prestação de Serviços de Transportes Intermunicipais e Interestaduais de carga/Comunicação.
- ☐ Prestação de serviços previstos no Anexo VI.

☐ Incide fator R

Ícones de navegação: ? (Ajuda), ← (Anterior), Save (Salvar), Print (Imprimir), → (Próximo)

No menu **Movimentação>Segregação das Receitas para o Simples Nacional**



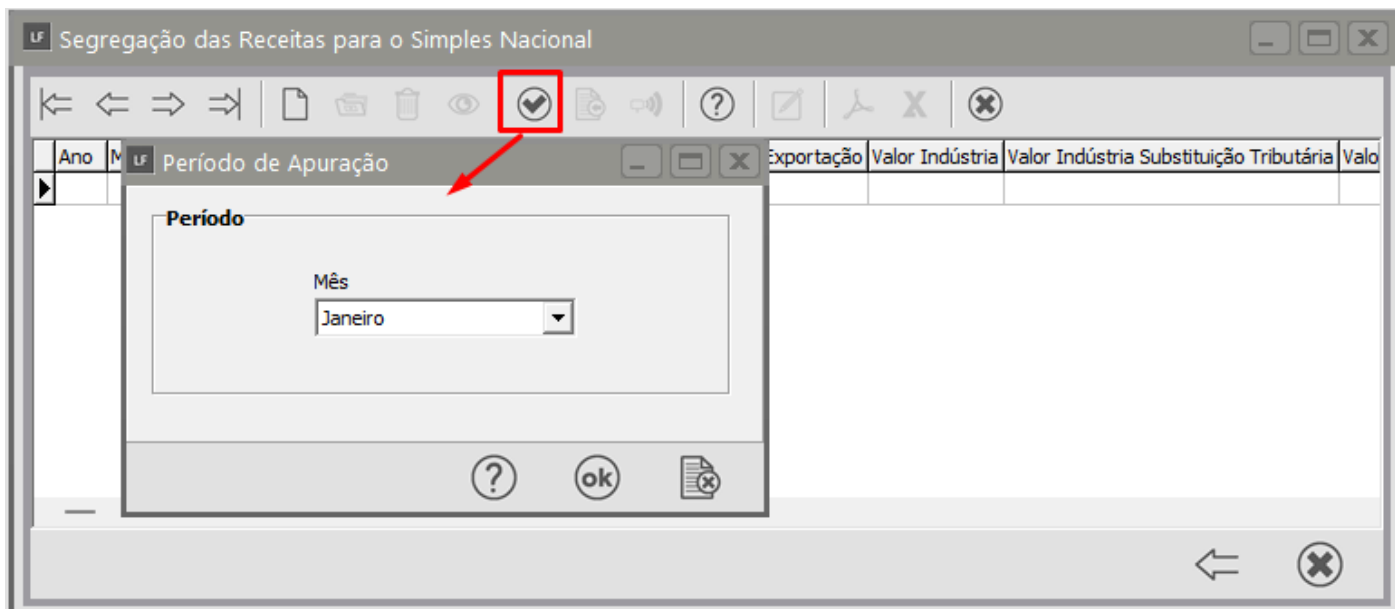
ficarão armazenados os **Valores Mensais e Acumulados** que servirão como Base de Cálculo para o Imposto.

Ano	Mês	Valor Revenda	Valor Revenda Substituição Tributária	Valor Revenda Exportação	Valor Indústria	Valor Indústria Substituição Tri	Valor Inc
2023	01	R\$ 22.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
2023	02	R\$ 17.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
2023	03	R\$ 23.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
2023	04	R\$ 33.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	

Através do botão  informe o período para que o sistema realize o cálculo.

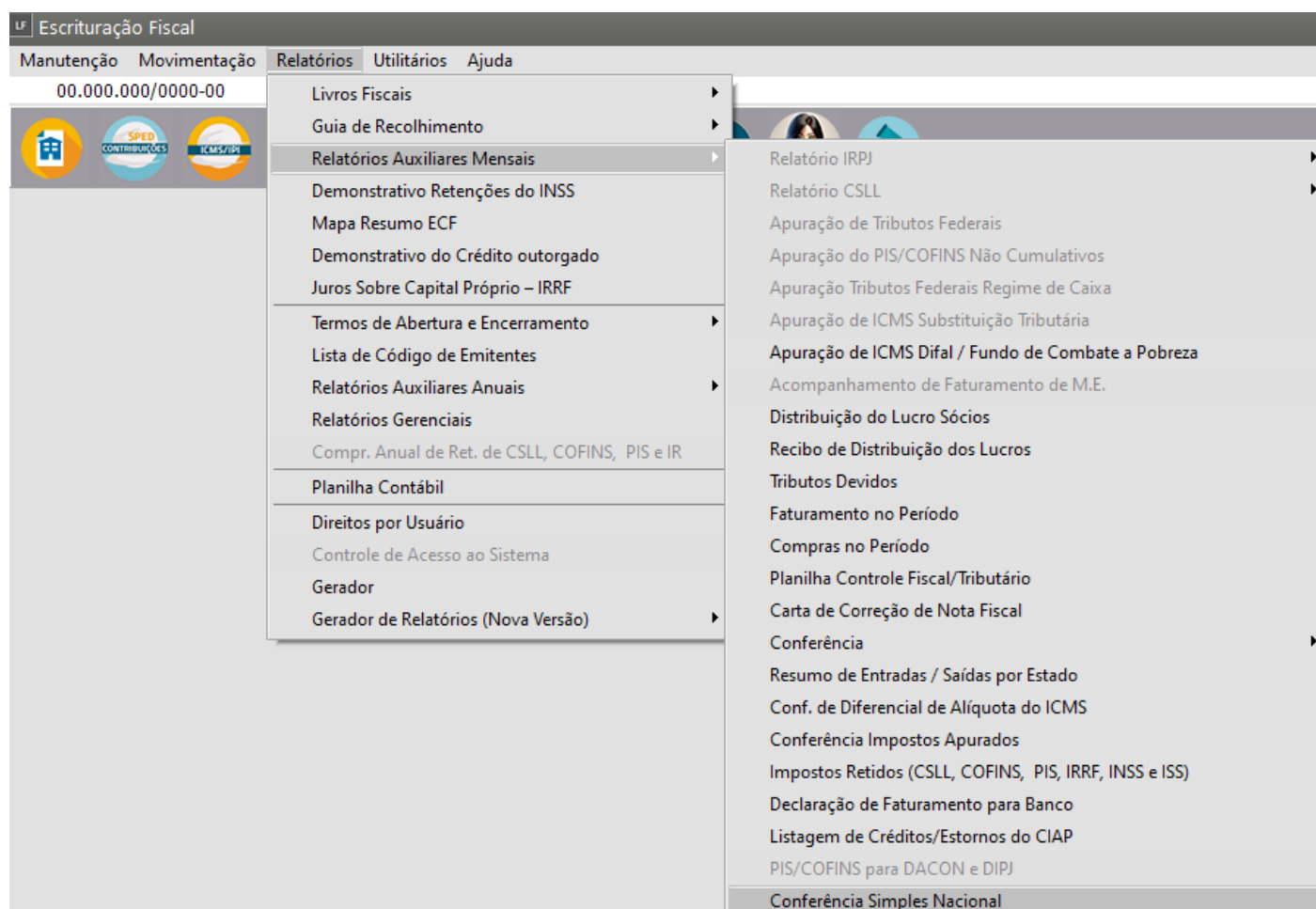
Ao optar pelo **cálculo automático** o sistema sempre irá calcular o **mês solicitado mais os 12 meses anteriores**.

Caso tenha feita alguma alteração manual nos valores assinale a opção **Valores Conferidos** para que ao reprocessar nos meses posteriores esse **valor não seja alterado**.



**Atenção:** Caso sejam alterados manualmente o valor de algum dos campos os valores referentes a Receita Bruta Acumulada Fiscal e/ou Folha serão reprocessados, independentemente de estar assinalado o campo Valores Conferidos.

Para acessar o relatório entre no menu **Relatório>Relatórios Auxiliares Mensais>Conferência Simples Nacional**.



A Empresa do exemplo está enquadrada nos Anexo I, II e IV e devido a esta situação foi deduzido da porcentagem da alíquota dos anexos I e II o valor referente ao INSS.

Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês  
Abr

Ano  
2023

Valores conferidos?

Receitas

Receita Bruta Total

Observações

Observações

Observações

Empresa

Atividade econômica

EMPRESA MODELO-02

Revenda de mercadorias, exceto para o exterior, sem substituição tribut

EMPRESA MODELO-02

Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o e

EMPRESA MODELO-02

Prestação de Serviços, exceto para o exterior, sujeitos ao Anexo IV, ser

Receitas por atividade

Empresa  
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica  
Revenda de mercadorias, exceto para o exterior, sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação com encerramento de tributa

Receita  
R\$ 33.000,00

Estado

Cidade

Situação dos tributos

Cofins

CSLL

ICMS

INSS/ICPP

IPI

IRPJ

ISS

PIS

Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 3 meses para mercado interno: 02  
Faixa de enquadramento pela Receita Acumulada em 3 meses para mercado externo: 02

Enquadramento Anexo I

Revenda de Mercadoria nao Sujeita a Substituicao Tributaria:	33.000,00	5,55088	1.831,79
Revenda de Mercadoria com Isencao de ICMS:	0,00	0,00000	0,00
Revenda de Mercadoria Exportacao:	0,00	0,00000	0,00
Revenda de Mercadoria Sujeita a Substituicao Tributaria de:			
PIS:	0,00	0,00000	0,00
COFINS:	0,00	0,00000	0,00
ICMS:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + PIS:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + COFINS:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + PIS + COFINS:	0,00	0,00000	0,00
PIS + COFINS:	0,00	0,00000	0,00

Receitas por atividade

Empresa  
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica  
Venda de mercadorias industrializadas pelo contribuinte, exceto para o exterior, sem substituição tributária/tributação monofásica/antecipação

Receita Estado Cidade  
R\$ 15.500,00

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPP

IPI IRPJ ISS PIS

ok

Enquadramento Anexo II

Venda de Mercadorias Indust. nao Sujeita a Substituicao Tributaria:	15.500,00	6,05088	937,89
Venda de Mercadorias com Isencao de ICMS:	0,00	0,00000	0,00
Venda de Mercadorias Indust. Exportacao:	0,00	0,00000	0,00
Venda de Mercadorias Indust. Sujeita a Substituicao Tributaria de :			
IPI:	0,00	0,00000	0,00
ICMS:	0,00	0,00000	0,00
PIS:	0,00	0,00000	0,00
COFINS:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
PIS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
COFINS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
PIS + COFINS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + PIS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + COFINS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + PIS + COFINS + IPI:	0,00	0,00000	0,00
ICMS + PIS:	0,00	0,00000	0,00

Receitas por atividade

Empresa  
EMPRESA MODELO-02

Atividade econômica  
Prestação de Serviços, exceto para o exterior, sujeitos ao Anexo IV, sem retenção/substituição tributária de ISS, com ISS devido ao próprio M

Receita Estado Cidade  
R\$ 7.200,00

Situação dos tributos

Cofins CSLL ICMS INSS/CPP

IPI IRPJ ISS PIS

ok

Enquadramento Anexo IV

Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com ISS devido a outro Municipio:	0,00	0,00000	0,00
Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com ISS devido a proprio Municipio:	7.200,00	6,61484	476,27
Prest. Serv. sem retencao ou Sub. Trib. com Isencao de ISS:	0,00	0,00000	0,00
Prest. Serv. com retencao ou Substituicao Tributaria:	0,00	0,00000	0,00

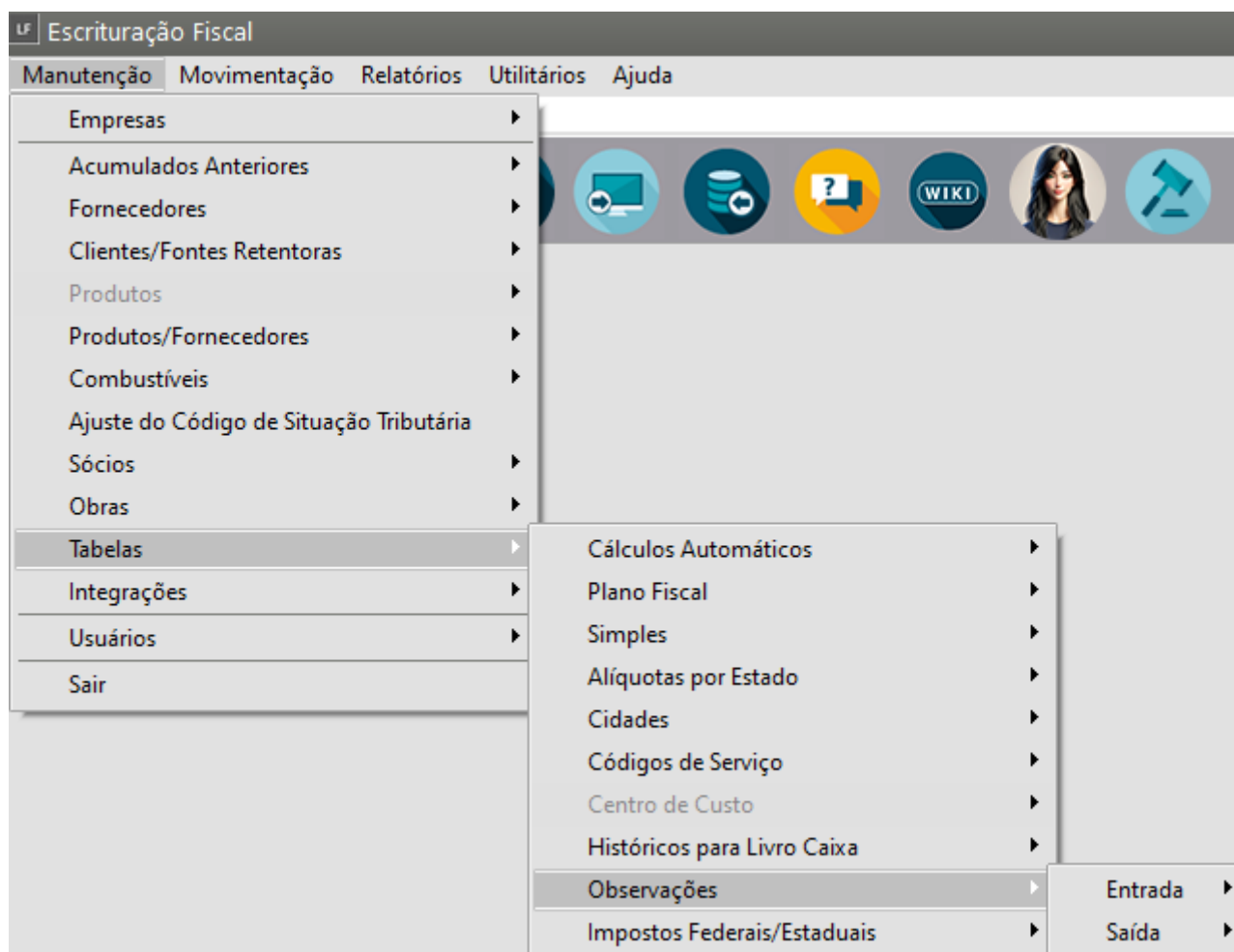
Total Imposto:	3.245,95
Total Receita de Prestacao de Servicos do Mes:	7.200,00
Total Receita Bruta do Mes:	55.700,00

Dados para Folha de Pagamento

Procao entre a Receita de Prestacao de Servicos e a Receita Bruta do Mes:	0,13
---	------



Para as empresas que tenham **PIS Substituição Tributária, COFINS Substituição Tributária, ICMS Substituição Tributária ou IPI Substituição Tributária** será necessário entrar em **Manutenção/Tabelas/Observações/Saídas e Manutenção/Tabelas/Observações/Entradas**



E cadastrar uma observação e informar qual tipo de retenção a empresa utiliza.

Lembrando que será necessário cadastrar um **tipo de observação para cada situação.**

Será necessário informar no cadastro do [Livro de Saídas](#) e [Livro de Entradas](#) (no caso de Devolução) as observações para o cálculo do imposto.

**Atenção:** A manutenção nos [Livros de Entradas](#) e [Saídas](#) somente será necessário no mês 07/2007 que será utilizado para o cálculo do imposto, não sendo necessário modificar os meses anteriores a essa data.

UF Segregação das Receitas para o Simples Nacional - Alteração

Mês: Jan Ano: 2021 ☐ Valores conferidos?

Receitas | Receita Bruta Total | Observações | Observações | Observações

Mercado interno	Mercado externo
Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 55.200,00	Receita Bruta Acumulada nos 12 meses anteriores R\$ 0,00
Receita Acumulada no Ano R\$ 4.600,00	Receita Acumulada no Ano R\$ 0,00

Valor Imposto Total: R\$ 183,90

Folha de pagamento Acumulada nos 12 meses anteriores: R\$ 0,00

Relação entre a Folha de Pagamentos e a Receita Bruta Acumulada em 12 meses: 0,00

Na **Aba Receita Bruta Total** os valores referente a **Receita Bruta, Folha de Pagamento e Relação entre a Folha de Pagamento** será atualizada quando solicitar o período posterior ao mês informado.

No caso da empresa ser filial o valor do imposto aparecerá zerado pois será centralizado na empresa matriz. Ao solicitar o relatório de Conferência do Simples Nacional este valor irá aparecer normalmente.

O Sistema possui uma integração com o [ECAC](#) no qual poderá fazer o envio da **Declaração Mensal e também a DAS do período**.

Acesse o menu **Movimentação/Segregação das Receitas para o Simples Nacional**

UF Escrituração Fiscal

Manutenção | **Movimentação** | Relatórios | Utilitários | Ajuda

00.000.0

- Definir empresa
- Escrituração dos Livros Fiscais
- Outros Débitos, Créditos e Estornos
- Valores Adicionais
- Ajustes PIS/COFINS e IRPJ/CSLL
- Estimativa Mensal - IRPJ
- Estimativa Mensal - CSLL
- Apuração IRPJ
- Apuração CSLL
- Impostos Apurados
- Consultar Pagamentos e-CAC
- Parcelamento de Impostos
- Segregação das Receitas para o Simples Nacional**
- Registro de Quebras
- Tributos Adicionais

Cadastre  
Manutenção  
Consultas PGDAS

Depois de calcular o período e clicar no botão Executar integração da receita selecionado com o PGDAS-D.

Ano	Mês	Valor Revenda	Valor Revenda Substituição Tributária	Valor Revenda Exportação	Valor Indústria	Valor Indústria Substituição Tributária	Valor

Selecionar as opções que deseja gerar indicando um diretório para a geração dos documentos.

Serviço

☒ Enviar Declaração Mensal ☐ Gerar Das

Procurador

☒ Responsável ☐ Contribuinte

☐ Transmitir os valores do PGDAS-D (sem confirmação prévia dos valores)

☐ Comparar os valores do PGDAS-D com valores calculados antes da transmissão

☐ Retificar declaração

☐ Gerar arquivo PDF com o Recibo do PGDAS-D

☐ Gerar arquivo PDF com a Declaração do PGDAS-D

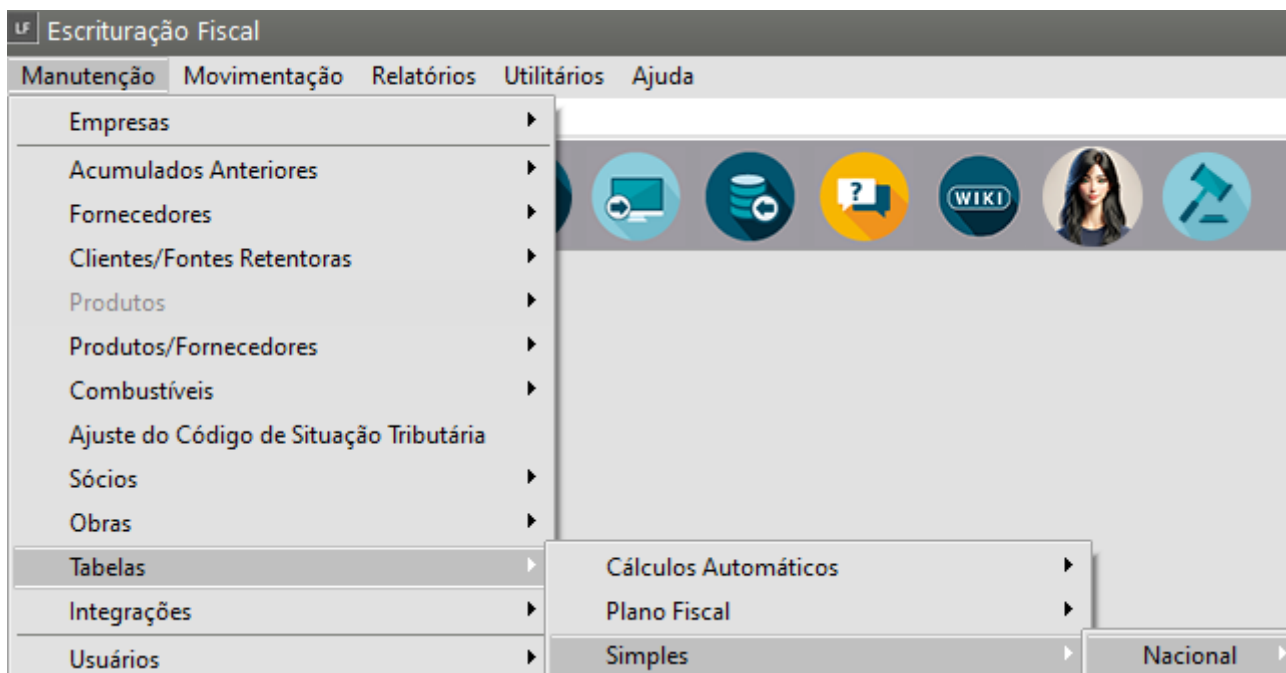
☐ Gerar arquivo PDF com o DARF do PGDAS-D

Diretório para geração de documentos do PGDAS-D

...

ok [Close] [Help]

Para visualizar a tabela onde estão cadastradas todas as alíquotas de acordo com cada atividade, acessar o menu **Manutenção/Tabelas/Simples/Nacional**.



Simple Nacional - Alteração

Período

Mês: Jan Ano: 2018 Atividade: Comércio - Anexo I

Faixa	De	Até	Alíquota	% IRPJ	% CSLL	% COFINS	% PIS/PASEP	% CPP	% ICMS	Valor a
01	R\$ 0,00	180.000,00	4,00	5,50	3,50	12,74	2,76	41,50	34,00	
02	180.000,01	360.000,00	7,30	5,50	3,50	12,74	2,76	41,50	34,00	
03	360.000,01	720.000,00	9,50	5,50	3,50	12,74	2,76	42,00	33,50	R
04	720.000,01	1.800.000,00	10,70	5,50	3,50	12,74	2,76	42,00	33,50	R
05	1.800.000,01	6.000.000,00	14,30	5,50	3,50	12,74	2,76	42,00	33,50	R
06	6.000.000,01	18.000.000,00	19,00	13,50	10,00	28,27	6,13	42,10	0,00	R\$

Revision #12

Created 5 May 2023 18:55:19 by ProjetosD

Updated 12 November 2024 13:08:28 by ProjetosD