

A hand in a blue sleeve points at a digital financial chart on a screen. The chart features a blue background with a white line graph and several red circular markers. The overall scene is dimly lit, with the screen's glow providing the primary light source.

RECUPERAÇÃO TRIBUTÁRIA

SIMPLES NACIONAL PRODUTOS MONOFÁSICOS

DS/A DEBATIN
& SOUZA
A D V O G A D O S

O ESCRITÓRIO

DS/A

- O escritório foi fundado com o intuito de levar maior segurança e higidez aos negócios.
- O escritório atua de maneira estratégica e engajada junto à tecnologia a fim de orientar empresas e pessoas que visam empreender e crescer num ambiente complexo, extremamente político e econômico.
- **CRAFTING SMART SOLUTIONS!**

TRINÔMIO

DS/A

- **TRABALHO, TÉCNICA E TECNOLOGIA.**
- **TRABALHAMOS COM UM SOFTWARE JURÍDICO QUE REALIZA ANÁLISE MINUCIOSA E OS CÁLCULOS DAS RCT'S A FIM DE MINIMIZAR OS RISCOS DURANTE O PROCESSO.**



O regime do simples nacional é um sistema tributário unificado aplicável às Microempresas e Empresas de Pequeno porte, que abrange os principais tributos a ser pago pela empresa optante;



Dentre esses impostos estão incluídos: tributos sobre o lucro (IRPJ e CSLL), tributos sobre receita (PIS, COFINS), tributos do setor (IPI, ICMS, ISSQN), tributo sobre folha (CPP);





Podem se enquadrar no simples a maioria das empresas que faturam anualmente até R\$ 4.800.000,00, conforme Lei Complementar 123 de 2006.




**REGIME
SIMPLIFICADO**



 **Cujo capital participe pessoa física que seja inscrita como empresário ou seja sócia de outra empresa que também esteja no Simples, caso a receita bruta global ultrapasse o limite de R\$4.800.00,00;**

 **Cujo titular ou sócio participa com mais de 10% do capital de outra empresa não inscrita no Simples; caso a receita bruta global ultrapasse o limite de R\$4.800.000,00;**

 **Cujo sócio ou titular seja administrador ou equiparado de outra pessoa jurídica com fins lucrativos, desde que a receita bruta global ultrapasse o limite de R\$4.800.000,00;**



IMPEDIMENTOS AO SIMPLES NACIONAL



- ⊘ Resultante ou remanescente de cisão ou qualquer outra forma de desmembramento de pessoa jurídica que tenha ocorrido em um dos 5 anos-calendário anteriores;
- ⊘ Constituída sob forma de sociedade por ações;
- ⊘ Cujos titulares ou sócios guardem, cumulativamente, com o contratante do serviço, relação de pessoalidade, subordinação ou habitualidade;
- ⊘ Cujo capital participe outra pessoa jurídica.



IMPEDIMENTOS AO SIMPLES NACIONAL

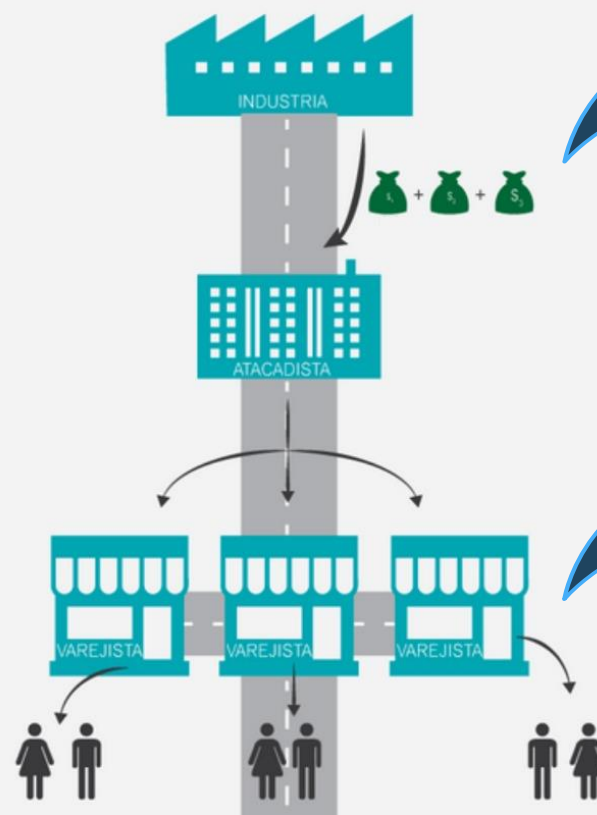


PRODUTOS MONOFÁSICOS

NORMAL



MONOFÁSICO



PAGAMENTO INTEGRAL DA PIS/COFINS DIRETAMENTE PELA INDÚSTRIA

PAGAMENTO NA GUIA DO SIMPLES NACIONAL PIS/COFINS

ALÍQUOTA PAGA NO SIMPLES NACIONAL COM BASE NO FATURAMENTO

ANEXO 1 - Comércio

EXCLUSÃO



Receita Bruta em 12 Meses	Receita Bruta em 12 Meses (em R\$)	Tributos sobre Lucro	PIS/COFINS	ICMS	CPP	TOTAL
1ª Faixa	Até 180.000,00	0,36%	0,62%	1,36%	1,66%	4,00%
2ª Faixa	De 180.000,01 a 360.000,00	0,51%	0,88%	1,92%	2,34%	5,65%
3ª Faixa	De 360.000,01 a 720.000,00	0,68%	1,17%	2,54%	3,18%	7,58%
4ª Faixa	De 720.000,01 a 1.800.000,00	0,85%	1,46%	3,17%	3,97%	9,45%
5ª Faixa	De 1.800.000,01 a 3.600.000,00	1,07%	1,84%	3,98%	4,99%	11,88%
6ª Faixa	De 3.600.000,01 a 4.800.000,00	2,61%	3,83%	0,00%	4,68%	11,13%

6ª faixa: não contém ICMS (sublimite)

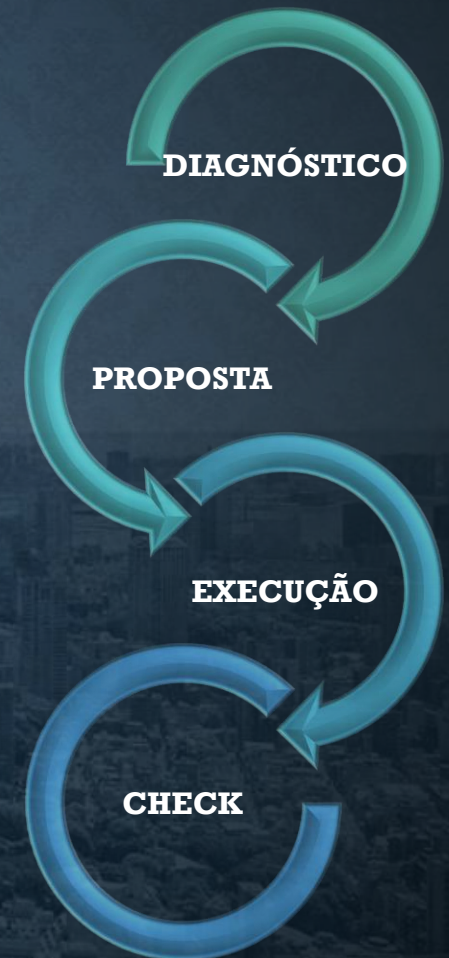
FORMA DE ATUAÇÃO

Identificação da oportunidade por meio do Certificado Digital ou Código do Simples Nacional do cliente.

Análise e envio de parecer técnico para o cliente com a legislação pertinente e o montante estimado que pode ser restituído.

Envio de contrato e execução rápida e precisa com uso de I.A (software jurídico) e do cronograma definidos com cliente.

Pedido administrativo junto à Receita Federal que leva em média 60 (sessenta) dias para ser analisado.





Sistema para **Recuperação de Créditos Tributários**



**IMPORTAÇÃO DE
DOCUMENTOS**



**CRUZAMENTO DAS
INFORMAÇÕES**



**GERAÇÃO DE
DIAGNÓSTICO**



**APONTAMENTOS DE
DIVERGÊNCIA**



**RESULTADO DO
CRÉDITO APURADO**



Sistema para Recuperação de Créditos Tributários



DIAGNÓSTICO FINANCEIRO PGDAS X XML

Período: MARÇO/2017 a DEZEMBRO/2021

DECLARAÇÃO ORIGINAL								DECLARAÇÃO AUDITADA								APURAÇÃO		
PERÍODO	RECEITA	TRIB	TRIB+MONO	ST	ST+MONO	COFINS	PIS	RECEITA	TRIB	TRIB+MONO	ST	ST+MONO	COFINS	PIS	CR.COFINS	CR.PIS	RESTITUIÇÃO	
03/2021	235.871,49	233.522,52	0,00	2.348,97	0,00	2.982,20	841,73	235.871,49	87.131,94	163.465,76	657,29	1.644,28	851,33	184,43	2.110,87	457,30	2.568,16	
04/2021	191.426,71	190.475,70	0,00	951,01	0,00	2.467,14	534,49	191.426,71	55.278,81	133.332,99	245,70	665,71	715,59	155,03	1.751,55	379,46	2.131,02	
05/2021	212.161,40	211.168,77	0,00	992,63	0,00	2.783,83	603,09	212.161,40	61.508,76	147.818,14	270,79	694,84	810,83	175,61	1.973,20	427,48	2.400,68	
06/2021	222.015,65	221.470,98	0,00	544,67	0,00	2.966,97	642,77	222.015,65	64.689,54	155.029,69	119,40	381,27	896,09	187,63	2.100,88	455,14	2.556,02	
07/2021	202.411,39	201.449,50	0,00	961,89	0,00	2.745,22	594,73	202.411,39	58.347,73	141.014,65	288,57	673,32	795,26	172,29	1.949,96	422,44	2.372,40	
08/2021	236.718,74	235.956,18	0,00	762,56	0,00	3.241,08	702,15	236.718,74	68.376,50	165.169,33	96,97	533,79	937,52	203,11	2.303,56	499,04	2.802,61	
09/2021	230.471,82	230.111,08	0,00	360,74	0,00	3.199,47	693,13	230.471,82	67.129,37	161.077,76	108,22	252,52	933,41	202,22	2.286,06	490,91	2.756,97	
10/2021	232.420,53	231.550,22	0,00	870,31	0,00	3.238,72	701,64	232.420,53	67.493,60	162.085,15	261,09	609,22	944,14	204,54	2.294,58	497,10	2.791,68	
11/2021	215.142,11	214.145,63	0,00	996,48	0,00	3.007,59	651,57	215.142,11	62.225,58	149.901,94	298,94	697,54	874,07	189,36	2.133,52	462,21	2.595,74	
12/2021	185.547,65	184.484,88	0,00	1.062,77	0,00	2.598,48	562,93	185.547,65	53.087,54	129.139,42	296,83	743,94	747,62	161,96	1.850,86	400,97	2.251,83	
TOTAL	8.639.249,20	6.958.620,51	0,00	1.680.628,69	0,00	105.242,19	23.115,60	8.639.249,20	2.004.511,88	4.871.034,41	484.224,54	1.176.440,12	30.324,30	6.662,47	74.917,89	16.453,13	91.371,04	

CHECKLIST DE DOCUMENTOS:

- PGDAS dos últimos 60 meses;
- XML dos últimos 60 meses;
- Certificado ou Procuração ou Código de Acesso;
- Conta Bancária da empresa (mesmo CNPJ);

- Conta Bancária da empresa (mesmo CNPJ);

OBRIGADO!

DS/A