

LANNA RIBEIRO

GESTÃO EMPRESARIAL

25 NOVEMBRO/2025

TRIBUTOS E DECLARAÇÕES DE EMPRESAS NO LUCRO PRESUMIDO

PRÉ E PÓS REFORMA TRIBUTÁRIA





PLANILHA DE TRIBUTOS EMPRESAS LUCRO REAL E PRESUMIDO ATÉ O ANO DE 2026

TRIBUTOS MUNICIPAIS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
ISS	8	NÃO APLICÁVEL
IPTU	6	NÃO APLICÁVEL
TFE SP (TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE LICENCIAMENTO ANUAL)	10/ JUL	NÃO APLICÁVEL

TRIBUTOS ESTADUAIS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
ICMS NORMAL	8	EFD ICMS IPI
ICMS ST	8	EFD ICMS IPI
ICMS DIFAL	8	EFD ICMS IPI

TRIBUTOS FEDERAIS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
IPI	10	EFD ICMS IPI
PIS	25	EFD CONTRIBUIÇÕES/ DCTFWEB
COFINS	25	EFD CONTRIBUIÇÕES/ DCTFWEB
IRPJ	30	DCTFWEB/ECF
CSLL	30	DCTFWEB/ECF
CSRF (PIS, COFINS, CSLL) S/NF PRESTADORES DE SERVIÇOS	20	EFD REINF/ DCTFWEB
IRRF S/NF PRESTADORES DE SERVIÇOS	20	EFD REINF/ DCTFWEB
IRRF S/FOLHA	20	E-SOCIAL/DCTFWEB
CBS (A PARTIR DE 2026)	20	DCTFWEB
IBS (A PARTIR DE 2026 GRADUALMENTE)	20	DCTFWEB
PARCELAS PARCELAMENTO TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL	30	NÃO APLICÁVEL
PARCELAS PARCELAMENTO LEI 12.996/14	30	NÃO APLICÁVEL

TRIBUTOS PREVIDENCIÁRIOS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
INSS PATRONAL	20	E-SOCIAL/DCTFWEB
INSS TERCEIROS	20	E-SOCIAL/DCTFWEB
INSS DESC/FOLHA	20	E-SOCIAL/DCTFWEB

TRIBUTOS FGTS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
FGTS	20	E-SOCIAL/FGTS DIGITAL
CONSIGNADO FGTS	20	E-SOCIAL/FGTS DIGITAL

PLANILHA DECLARAÇÕES EMPRESAS LUCRO REAL ATÉ O ANO DE 2026

DECLARAÇÕES FEDERAIS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	MENSAL	TRIMESTRAL	ANUAL
EFD ICMS IPI	15	✓		
EFD CONTRIBUIÇÕES	15	✓		
ECD	30/MAIO			✓
ECF	30/MAIO			✓
EFD REINF	15	✓		
DCTFWEB	30	✓		
ITR	30/SETEMBRO			✓
E-SOCIAL	15	✓		
FGTS DIGITAL	15	✓		
PERDCOMP IPI	15	✓		
PERDCOMP COMPENSAÇÃO	15	✓		

PLANILHA DE TRIBUTOS EMPRESAS LUCRO REAL E PRESUMIDO A PARTIR DE 2027 ATÉ 2033

TRIBUTOS MUNICIPAIS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
IPTU	6	NÃO APLICÁVEL
TFE SP (TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE LICENCIAMENTO ANUAL)	10/ JUL	NÃO APLICÁVEL

TRIBUTOS FEDERAIS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
CBS	20	DCTFWEB/ EFD CONTRIBUIÇÕES
IBS	20	DCTFWEB/ EFD CONTRIBUIÇÕES
IRPJ	30	DCTFWEB/ ECF
CSLL	30	DCTFWEB/ ECF
CSRF (PIS, COFINS, CSLL) S/NF PRESTADORES DE SERVIÇOS	20	EFD REINF/ DCTFWEB
IRRF S/NF PRESTADORES DE SERVIÇOS	20	EFD REINF/ DCTFWEB
IRRF S/FOLHA	20	E-SOCIAL/ DCTFWEB
PARCELAS PARCELAMENTO TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL	30	NÃO APLICÁVEL
PARCELAS PARCELAMENTO LEI 12.996/ 14	30	NÃO APLICÁVEL

TRIBUTOS PREVIDENCIÁRIOS

DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	DECLARAÇÃO
INSS PATRONAL	20	E-SOCIAL/ DCTFWEB
INSS TERCEIROS	20	E-SOCIAL/ DCTFWEB
INSS DESC/ FOLHA	20	E-SOCIAL/ DCTFWEB

PLANILHA DECLARAÇÕES EMPRESAS LUCRO REAL A PARTIR DE 2027

DECLARAÇÕES FEDERAIS				
DESCRIÇÃO	VENCIMENTO	MENSAL	TRIMESTRAL	ANUAL
ECD	30/MAIO			✓
ECF	30/JULHO			✓
EFD REINF	15	✓		
DCTFWEB	30	✓		
ITR	30/SETEMBRO			✓
E-SOCIAL	15	✓		
FGTS DIGITAL	15	✓		
EFD CONTRIBUIÇÕES (EM ANÁLISE)	15	✓		
PERDCOMP IPI (EM ANÁLISE)	15		✓	
PERDCOMP COMPENSAÇÃO (EM ANÁLISE)	15		✓	

Obs.: A Reforma Tributária poderá sofrer eventuais ajustes, seja no âmbito legislativo ou administrativo, os quais serão informados pela Lanna Ribeiro à medida em que forem editadas, a depender de sua relevância.