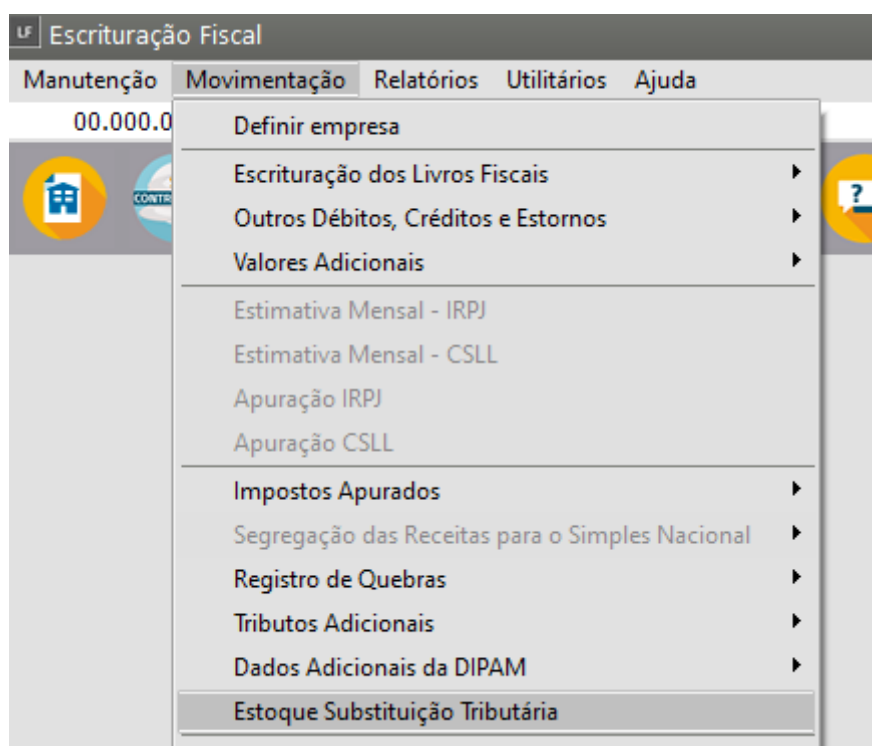


Cadastrando Estoque Substituição Tributária (ST)

Movimentação > Estoque Substituição Tributária.

Acessar o **Movimentação > Estoque Substituição Tributária** para informar a relação das mercadorias em estoque conforme previsto na portaria CAT 44 de 28/03/2008. Maiores detalhes consultar a portaria, aqui retratamos apenas as formas de cálculo do imposto.



Estoques - Substituição Tributária

Data dos Estoques: 22/08/2023

Dados do inventário: Clique no botão ao lado se deseja importar os dados do inventário feito na data dos Estoques.

Produto	Código de acordo com o Anexo II	Un.	Quantidade	Vl. Unitário	Vl. Total	Aliq. Interna	IVA ST	Preço Final Con.

Total do Imposto Substituição: 0,00

ok

O valor do imposto devido pela operação própria e pelas subsequentes será calculado com base no Índice de Valor Adicionado Setorial - IVA-ST divulgado pela Secretaria da Fazenda será calculado mediante a seguinte fórmula:

a) em se tratando de contribuinte sujeito ao Regime Periódico de Apuração - RPA: **Imposto devido = (base de cálculo x alíquota interna) + (base de cálculo x IVA-ST x alíquota interna);**

b) em se tratando de contribuinte sujeito ao “Simples Nacional”: **Imposto devido = base de cálculo x IVA-ST x alíquota interna;**

Considerando-se, para determinação da base de cálculo, o valor da entrada mais recente da mercadoria.

Observação: Quando existir preço final a consumidor divulgado pela Secretaria da Fazenda, em substituição ao disposto no § 1º, o valor do imposto devido pela operação própria e pelas subsequentes deverá ser calculado:

a) em se tratando de contribuinte sujeito ao Regime Periódico de Apuração - RPA: **Imposto devido = base de cálculo x alíquota interna;**

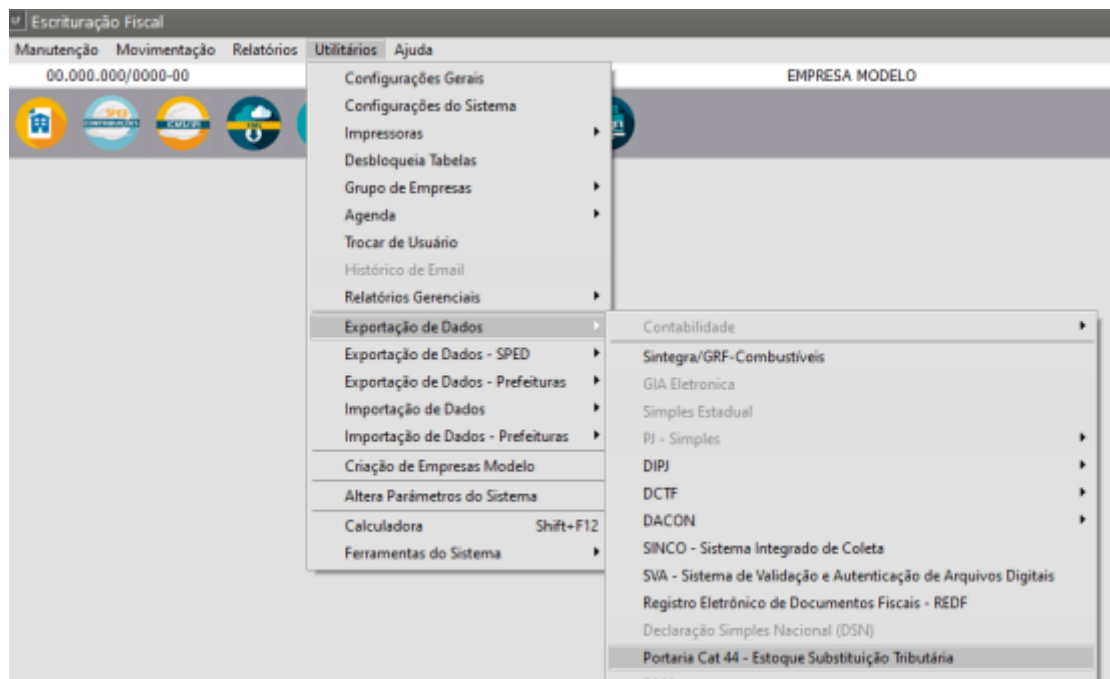
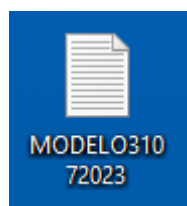
b) em se tratando de contribuinte sujeito ao “Simples Nacional”: **Imposto devido = (base de cálculo da saída - base de cálculo da entrada) x alíquota interna;**

Considerando-se, para determinação da base de cálculo da saída, o Preço Final a Consumidor, divulgado pela Secretaria da Fazenda;

Desconsiderando-se, na hipótese da alínea “b” do item 1, os itens em que a base de cálculo da entrada for igual ou superior à base de cálculo da saída.

Os campos calculados, como Valor Total, Imposto Substituição, somente serão calculados pelo sistema se estiverem com valor igual a zero, do contrário o sistema irá acatar o que você informar.

Para gerar o arquivo acessar o Menu **Utilitários> Exportação de dados>Portaria CAT44 - Estoque Substituição Tributária.**

A screenshot of the 'Arquivo Portaria CAT 44 - Estoque de Mercadorias' dialog box. The dialog box contains several input fields and buttons. The 'Data dos Estoques' field is set to '31/07/2023'. The 'Valor do Eventual Saldo Credor aproveitado' field is set to 'R\$ 0,00'. The 'Número de Parcelas para pagamento do ICMS' field is set to '1'. The 'Finalidade do Arquivo' section has two radio buttons: 'Normal' (selected) and 'Substitutivo Total'. On the right side of the dialog box, there are three buttons: a question mark icon, an 'ok' button (highlighted with a red rectangle), and a close button (X icon).

Revisão #2

Criado 16 agosto 2023 08:15:53 por ProjetosD

Atualizado 25 agosto 2023 16:43:13 por CriadoraConteudoR