

TARE - Termo de Acordo de Regime Especial (para destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual)

Veja também o Item:

- [Definindo Critério para Cálculo de Impostos](#)
- [Exportando dados para a Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais - GNRE](#)
- [Cadastrando Informações por Estado](#)
- [Emitindo Notas Fiscais Eletrônicas](#)
- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [Redução no Valor do ICMS \(Emitente e Destinatário do Estado do Paraná\)](#)
- [Substituição Tributária \(Empresa Não Enquadrada no Simples Nacional\)](#)
- [Substituição Tributária para Empresas Enquadrada no Simples Nacional](#)
- [PRODEIC - Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial \(Emitente do Mato Grosso \)](#)
- [TARE - Termo de Acordo de Regime Especial \(para Destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual\)](#)
- [Carga Tributária Média \(Para Clientes do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [Cadastro para Informações para a Substituição Tributária \(ST\)](#)
- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais](#)

- [Diferimento de ICMS](#)
- [DIFAL - Diferencial de Alíquota de ICMS e FCP - Fundo de Combate à Pobreza](#)
- [Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do ICMSST \(Emitentes do Simples Nacional, Destinatário Interestadual\)](#)
- [REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura](#)
- [Desoneração do ICMS para o SUFRAMA](#)
- [Calculando Substituição Tributária na Emissão da Nota Fiscal para Empresas Enquadradas e Não Enquadradas no Simples Nacional](#)

Segundo o portal da Sefaz MT com fundamento na Lei nº 14.244:

Art. 1º Este decreto regulamenta a Lei nº 14.244, de 29 de julho de 2002, que instituiu o incentivo Apoio à Instalação e expansão de Empresas Operadoras de Logística de Distribuição de Produtos no Estado de Goiás - LOGPRODUZIR -, subprograma do Programa de Desenvolvimento Industrial de Goiás - PRODUZIR -.

Art. 2º O LOGPRODUZIR tem por objetivo incentivar a instalação e a expansão, no Estado de Goiás, de empresas operadoras de logística de distribuição de produtos.

§ 1º Considera-se empresa operadora de logística a que opere neste segmento, inclusive com agenciamento de cargas e armazenamento, em território goiano, de mercadoria própria ou de terceiro, destinada à distribuição no País.(...)

Art. 5º O incentivo do LOGPRODUZIR somente pode ser concedido mediante termo de acordo de regime especial - TARE - celebrado com a Secretaria da Fazenda, no qual devem ser disciplinadas forma, limite e condições do benefício, dentre elas a fixação do valor mínimo mensal de arrecadação do ICMS pela beneficiária e do prazo de fruição.

Parágrafo único. Os prazos de fruição do benefício do LOGPRODUZIR fica limitado a 10(dez) anos, não podendo, ainda, ultrapassar o ano de 2020.”

A empresa (emitente) que irei utilizar como Exemplo **não está definida que é optante pelo Simples Nacional.**

Parâmetros da Empresa

Principal

Contratos/Orçamentos/Pedidos/Romaneios

Considerações Gerais (Parte 1)

Considerações Gerais (Parte 2)

Formação Preços

Informações Nota Fiscal

NF-e

Duplicatas/Boletos

Adicionais Nota Fiscal

Integração/Exportação (Parte 1)

Integração/Exportação (Parte 2)

Impostos

Comissão de Vendedores

Impostos Retidos na Fonte

Alíquota de PIS

0,00

Alíquota de COFINS

0,00

Alíquota de CSL

0,00

Alíquota de IRPJ

0,00

Impostos Retidos sobre Serviços

Alíquota de INSS

0,00

Alíquota de IRRF

0,00

☐ Deduz IRRF do Total do Documento Fiscal

☒ Deduz os Impostos Retidos na Fonte da 1ª Parcela das Duplicatas (Nota Fiscal de Serviço Eletrônica).

Simplex

☐ Optante do Simplex Nacional?

☐ MicroEmpresa Estadual?

Categoria

A

B

Porcentagem

0,0000

ISS

Alíquota de ISS

2,00

PIS/COFINS

☒ Deduz ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS?

☐ Utiliza PIS/COFINS na Importação?

☐ Possui PIS não cumulativo

Alíquota de PIS

0,000

Alíq. de PIS Cumulativo

0

☐ Possui COFINS não cumulativo

Alíquota de COFINS

0,000

Alíq. COFINS Cumulativo

0

☐ Estabelecimento impedido de recolher o ICMS/ISS por ter ultrapassado o sublimite estadual de receita.

Portanto para que o Sistema calcule a **TARE** é necessário que a Emissão da Nota Fiscal seja para um [Cliente](#) pertencente ao Estado de **Goiás**, que possua **Inscrição Estadual** e que esteja **enquadrada no regime Simples Nacional**.

vd Clientes - Alteração

Identificação Contatos Telefones / Observações Localização Dados Complementares/Referências Cobrança/Entrega Vendedores

Identificação

☒ Pessoa Jurídica
☐ Pessoa Física

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outro

CNPJ: 50.822.527/0001-70

Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

Inscrição Municipal:

Nome Fantasia:

Data do Cadastro: 20/08/1997

Inscrição Estadual: 12345678998

Código Suframa:

Dt. Início Ativ.:

☐ Não Contribuinte do ICMS mesmo que tenha Inscrição Estadual
☐ Não aplica isenção de ICMS para contribuinte Suframa

Cód. Atividade:

Nome:

Contato: 0

☒ É optante do Simples Nacional?

0 - Não é obra de construção civil ou não está sujeita a matrícula de obra;

☒ Empresa é de Economia Mista, Pública ou Sociedade onde a União detém maioria das ações.

Integração Contábil

Conta Contábil:

Adiantamento de Clientes:

Situação: ☒ Ativo ☐ Inativo

Classificação: ☐ Ótimo ☒ Bom ☐ Ruim

Grupo de Clientes

Código:

Anexos

No [cadastro do produto](#) você deve informar a alíquota do ICMS e definir as informações gerais do produto para qualquer venda a ser realizada,

- se as informações definidas no [cadastro do produto](#) forem diferentes das informações por Estado, no momento da emissão da nota serão consideradas as informações por estado,
- caso para o estado ou [CFOP](#) específico não haja informação o sistema irá considerar as informações do cadastro do produto.

Produtos - Alteração

Identificação do Produto

Código: 1 Descrição: Produto Data de Cadastro: 13/09/2023

Complemento: Referência Alternativa:

Identificação | Unidade de Medida / Informações NF | Informações Adicionais | **Informações Fiscais** | Detalhes | Preços | Pro

Informações Fiscais

Incidência Fiscal

Código: 0 Descrição: NACIONAL

Código de Tributação do ICMS/CSOSN

	Código	Descrição
SAÍDA	00	Tributada Integralmente
ENTRADA	90	Outras

ICMS Outorgado

☐ Apurar ICMS

NCM

0101.90.00

CEST

.

NBS

.

DNF

Código: 190 Tx. Conv. Estatística: 0,00

UN » UN

Impostos

ICMS: 18,00

☐ Reduz Base ICMS

Tipo IPI: % Valor

IPI: 0,00

PIS/COFINS

☐ Aproveita crédito PIS

☐ Aproveita crédito COFINS

Aliquotas Diferenciadas

Pis: 0,00 Cofins: 0,00

Situação Tributária

IPI	PIS	COFINS
ENTRADA: 49	ENTRADA: 99	ENTRADA: 99
SAÍDA: 99	SAÍDA: 07	SAÍDA: 07

Nat. da Receita

☐ Retém INSS

Base do INSS

Porcentagem: 0,00

No menu **Manutenção>Produtos>Informações por Estado>Cadastra**

Administração de Vendas - Versão 6.63

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas

Clientes

Interessados

Fornecedores

Produtos

Plano Fiscal

Transportadoras

Vendedores

Tabelas

PDV

Usuários

Sair

Cadastra

Manutenção

Lotes

Engenharia de Produtos

Produtos/Clientes

Preços de Produtos / Vendedores

Preço de Produtos

Taxa de Conversão

Informações por Estado

Cadastra

Dados Obrigatórios:

- [Produto](#)
- Estado (UF) da Operação em questão **(GO)**;
- [Código Fiscal da Operação \(CFOP\)](#) e desdobramento a ser utilizado na emissão da NF-e ;

Informações de Produto por Estado - Inclusão

Informações

☒ Por Produto ☐ Geral

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto: 1 Descrição: Produto

	Estado	Cod Fiscal	Desdob	% Red. ICMS	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VL. PVV/Preço Consumidor Fixado	Cod. Tribut
*	GO	6.102	000	0,000000	P	40	R\$ 0,00	

- Cód de Tributação de ICMS;
- Alíquota Interna do estado do destinatário da NF-e;
- Porcentagem da Margem de Valor Agregado (MVA) ou Índice de Valor Adicional Setorial (IVA);
- Deduz ICMS calculado do ICMSST - Sim
- TARE deverá ser colocado "SIM".

Observação:

- 1) Se a TARE for para todos os seus produtos, ao invés de definir Informações por Produto, defina Geral e o Sistema fará a redução para todas as notas emitidas com aquele CFOP para aquele Estado
- 2) Se TARE for para todos os produtos que possuam um mesmo NCM, informe esse NCM no campo NCM e o Sistema fará a redução para todas as notas emitidas com aquele CFOP para aquele Estado e para os produtos que tenham em seu cadastro o NCM informado.

Administração de Vendas - Versão 6.63 - (Informações de Produto por Estado - Alteração)

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

12.890.807/0001-26

MODELO | Razão Social da Empresa Emitente da NF

Período Ativo: 11/2023

Informações

Se as informações por estado forem definidas pelo NCM do produto, informe o NCM para um único registro de produto e os demais produtos com o mesmo NCM assumirão também esta configuração. Do contrário deixe o campo NCM vazio.

Código do Produto

1

...

Descrição

Produto

▼

Est	Cod Fis	Desd	%	Tip	PV/IVA-ST	% PV/IVA-ST	VI	PV/Preço	Cod. Tribut	Alíquota Im	Observação	NCM	Reduz	Be	% Red	St	Trib	St	Trib	Alíquota PIS	% Red	PIS	Alíquota COF	% Red	COFINS	Recota	Convenio	Deduc	ICMS calc.	ICMS ST	TARE	Dif. Parcial ICMS	Obs. Dif. do ICMS p/ NFe	Tip	Red	ICMS Importação
1	GO	6.102	000	00	P		40,00	R\$ 0,00	00	17,00			Não		0,00					0,00	0,0000	0,00	0,0000	0,0000		0,0000	Sim		Sim		Não		Redução sobre a Aliq. ICMS.			

Ao cadastrar uma nota fiscal para um **cliente do Estado de Goiás** e que **pertença ao Simples Nacional**, com o **CFOP** cadastrado em Informações por Estado com **“Sim” para TARE**, o sistema fará corretamente o cálculo.

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação Dados Transporte Itens Fechamento Provisões Informações Adicionais da NF-e

Nº da Nota 121 **Série** 1

Destinatário

Dest C C F **Tipo** CNPJ

CNPJ 50.822.527/0001-70 **Razão Social** INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

End.: RUA 3, 409 **UF: GO** **IE:** 12345678998

Cidade: ABADIA DE GOIÁS **Insc. Municipal**

Entrega

Identificação

Nº Ped/Cliente **Nº Pedido Interno** **Dt. Emissão** 23/11/2023 **Hr. Emissão** 14:32 **Dt. Entrega** 23/11/2023 **Cód. Fiscal** 6.102 **Desdob.** 000

☐ NF-e de Ajuste ☐ NF-e substitui Cupom Fiscal SAT **Espécie** NF-e

☐ NF Complementar ☐ NF-e substitui Cupom Fiscal (ECF)

Cupom Fiscal **Num. Maquina**

Vendedor e Cond. de Pagamento

Cód. Vendedor **Cód. Cond. Pagto**

Consumidor Final Não **Comprador Presente no Estabelecimento** Não se aplica

Intermediador

Indicador de Intermediador/Marketplace Operação sem intermediador (em site ou plataforma própria) **CNPJ** **Indicador do Cadastro no Intermediador**

vd Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação Dados Transporte **Itens** Fechamento Desdobramento Provisões Informações Adicionais da NF-e

Preço padrão para Novos Itens - Preço Unitário: Venda

Localizar Produto

Produto	Descrição	Unid. Medida	Quant.	Localização	Nr. Lote	VI. Unitário	Total	Tipo	% Desc	Val
1	Produto	UN	1,0000	NULO	NULO	R\$1000,00	R\$ 1.000,00		0,00	

Total de itens: 1 Valor total dos itens: R\$ 1.000,00 Quantidade total dos itens: 1

Cód. Produto	Descrição	Quant.	VI. Unit.	VI. Total	Cód. Fiscal	Desdob.
1	Produto	1,0000	R\$1000,00	R\$ 1.000,00	6.102	000

Tipo de Desconto: ☐ % ☐ Valor

% Desc.	Val. Desc.	Aliq. IPI	Val. IPI	Aliq. ICMS	Val. ICMS
0,00	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00	7,00	R\$ 70,00

Inc. Fiscal: 0 Cód. Trib.: 00 Sit Trib IPI: 99 Clas. Fiscal: 0101.90.00 Enq. IPI: Tx. Conv. Est.: 0,000000

Incide ICMS
 Incide IPI
 Incide ICMS sobre IPI
 Incide Desonera ICMS
 Incide PIS
 Incide COFINS

Acessando a aba Fechamento da Nota Fiscal é possível verificar os cálculos efetuados.

3. Exemplo do Calculo da Tare:

Preço total de aquisição (Produtos+IPI+Despesas Acessórias): R\$ 1000,00

Base ICMS Ret. Fonte (Aquisição + IVA * 12 / Alíquota Interna do Produto): $(1.000,00 + 40\% \times 12) / 17 = 988,24$

Valor do ICMS Ret. Fonte (Base ICMSRF * Alíq. Interna do Produto): $988,24 \times 17\% = 168,00$

Valor Dif ICMSRF (VI ICMSRF - Valor ICMS normal): $168,00 - 70 = R\$ 98,00$

Nota Fiscal Eletrônica - Inclusão

Identificação | Dados Transporte | Itens | **Fechamento** | Desdobramento | Provisões | Informações Adicionais da NF-e

Referência

☒ Total ☐ Cód. Fiscal

	Cód. Fiscal	Desdob.	% ICMS
I	6.102	000	7,00

Valores Totais

Produtos | PIS/COFINS | FCP | ICMS Monofásico

IPI

Base do IPI: R\$ 0,00 | Valor do IPI: R\$ 0,00

ICMSRF

Base ICMS Ret. Fonte: R\$ 988,24 | Vl. ICMS Ret. Fonte: R\$ 168,00 | Valor Dif. ICMSRF: R\$ 98,00

ICMS

Base do ICMS: R\$ 1.000,00 | Valor ICMS: R\$ 70,00 | Vlr. Redução ICMS: R\$ 0,00

Valor Produtos: R\$ 1.000,00 | Valor Serviços: R\$ 0,00 | **Valor Total: R\$ 1.098,00**

Observações

Det. Pagamento

Situação da NF: 00 - Documento Regular

Fonte:

http://www.sefaz.go.gov.br/LTE/LTE_VER_40_3_htm/Produzir/Decreto/D_05835.htm#:~:text=10.,por%20empresa%20operadora%20de%20log%C3%ADstica.

•

Revision #13

Created 7 July 2023 10:21:08 by ProjetosD

Updated 30 December 2024 18:19:19 by ProjetosD