

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

## **Veja também os Itens:**

- [Definindo Critério para Cálculo de Impostos](#)
- [Cadastrando o Plano Fiscal \(CFOP - Código Fiscal de Operações\)](#)
- [Cadastrando Alíquotas por Estado](#)
- [Substituição Tributária - Conceito](#)
- [Alterando Valores Manualmente para NFe de Importação](#)
- [Importação da Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\) Lei da Transparência](#)
- [Cadastro dos Motivos da Desoneração](#)
- [Cadastro das Alíquotas das Atividades Desoneradas](#)
- [Parametrizando a Empresa - aba Impostos](#)
- [Nota Fiscal de Complemento de ICMS](#)
- [Cálculo de Substituição Tributária](#)
- [Cálculo de ST para Empresas Pertencentes ao Simples Nacional](#)
- [PRODEIC - Programa de Desenvolvimento Industrial e Comercial \(Emitente do Estado do Mato Grosso\)](#)

- [TARE - Termo de Acordo de Regime Especial \(para Destinatários pertencentes ao Simples Nacional do Estado de Goiás com Inscrição Estadual\)](#)
- [Carga Tributária Média \(Para Clientes do Estado do Mato Grosso\)](#)
- [Lei da Transparência dos Tributos Federais, Estaduais e Municipais](#)
- [Desoneração de ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [Cadastro para Informações para a Substituição Tributária \(ST\)](#)
- [Redução na Base de Cálculo do ICMS](#)
- [Crédito de ICMS - Simples Nacional](#)
- [GNRE - Guia Nacional de Recolhimento de Tributos Estaduais](#)
- [Diferimento de ICMS](#)
- [Desoneração do ICMS \(Nota Técnica 2013/005\)](#)
- [DIFAL \(Diferencial de Alíquota de ICMS\) e FCP \(Fundo de Combate à Pobreza\)](#)
- [Inclusão do ICMS do Documento na Formação Automática de Preço](#)
- [REIDI - Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infra Estrutura](#)
- [Cálculo dos Tributos conforme Tabela IBPT \(Instituto Brasileiro de Planejamento Tributário\)](#)
- [Desoneração do ICMS para o SUFRAMA](#)
- [Impostos Vinculados a Emissão da NFSe \(Nota Fiscal de Serviço Eletrônica\)](#)
- [Calculando Substituição Tributária na Emissão da Nota Fiscal](#)
- [Emissão de Nota Fiscal de Produtos Monofásicos](#)
- [Emissão de Nota Fiscal para Empresa que possui Regime Misto \(PIS e COFINS\) e Exportação para o Sistema Livros Fiscais](#)

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 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).

**Simples**

☐ Optante do Simples 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 enquadrado 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**

ICMS	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/Cadastre

Administração de Vendas - Versão 6.63

Manutenção | Movimentação | Relatórios | Utilitários | Ajuda

Empresas

Clientes

Interessados

Fornecedores

**Produtos**

Plano Fiscal

Transportadoras

Vendedores

Tabelas

PDV

Usuários

Sair

Cadastre

Manutenção

Lotes

Engenharia de Produtos

Produtos/Clientes

Preços de Produtos / Vendedores

Preço de Produtos

Taxa de Conversão

Informações por Estado

Cadastre

**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	VI. 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: 11/202

**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

Est	Cod Fis	Desdob	Tipo PVV/IVA-ST	% PVV/IVA-ST	VI. PVV/Preço	Cod. Tribut	Alíquota Int	Observação	NCM	Reduz Base	% Red.	St. Trib.	St. Trib.	Alíquota PIS	% Red. PIS	Alíquota COF	% Red. COFINS	Receita	Convênio	Deduz ICMS calc.	ICMSST	TARE	Dif. Parcial ICMS	Obs. Dif. do ICMS p/ NF-e	Tipo Red. ICMS Importação
1	GO	6.102	000	00	P	R\$ 0,00	00	17,00		Não	0,00			0,00	0,0000	0,00	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 ☐ F

Entrega:

Tipo: ☒ CNPJ ☐ CPF ☐ Outros

CNPJ: 50.822.527/0001-70

Razão Social: INDUSTRIA DE BEBIDAS LTDA.

End.: RUA 3, 409

Cidade: ABADIA DE GOIÁS

UF: GO

IE: 12345678998

Insc. Municipal:

**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 Complementar

☐ NF-e substitui Cupom Fiscal SAT

☐ NF-e substitui Cupom Fiscal (ECF)

Cupom Fiscal:

Num. Maquina:

Espécie: NF-e

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



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

### 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):  $168,00 - 70 = R\$ 98,00$

Fonte:

[http://www.sefaz.go.gov.br/LTE/LTE\\_VER\\_40\\_3\\_hm/Produzir/Decreto/D\\_05835.htm#:~:text=10,por%20empresa%20operadora%20de%20log%C3%ADstica.](http://www.sefaz.go.gov.br/LTE/LTE_VER_40_3_hm/Produzir/Decreto/D_05835.htm#:~:text=10,por%20empresa%20operadora%20de%20log%C3%ADstica.)

•

Revision #9

Created 7 July 2023 10:21:08 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:36:47 by ProjetosD