

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
Integração/Exportação (Parte 1)	Integração/Exportação (Parte 2)	Impostos	Adicionais Nota Fiscal
			Comissão de Vendedores

Impostos Retidos na Fonte
Alíquota de PIS

Alíquota de COFINS

Alíquota de CSL

Alíquota de IRPJ

Impostos Retidos sobre Serviços
Alíquota de INSS

Alíquota de IRRF

☐ 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


ISS
Alíquota de ISS

PIS/COFINS
☒ Deduz ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS?
☐ Utiliza PIS/COFINS na Importação?
☐ Possui PIS não cumulativo
Alíquota de PIS Alíq. de PIS Cumulativo
☐ Possui COFINS não cumulativo
Alíquota de COFINS Alíq. COFINS Cumulativo

☐ 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 Ba	% 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

C **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.	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.

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 | Vl. 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.

Revision #9

Created 7 July 2023 10:21:08 by ProjetosD

Updated 26 August 2024 14:36:47 by ProjetosD