

Estimativa Simplificada

Decreto 1599/2018

A partir de 01/09/2018 o contribuinte deverá, **OBRIGATORIAMENTE:**

1. Apurar o tributo devido para cada documento de entrada, declarando o valor devido na EFD referente ao mês de entrada do documento no estabelecimento;
2. Informar na EFD os valores retidos antecipadamente pelo remetente
3. Recolher o valor devido até o vigésimo dia do segundo mês subsequente à entrada da mercadoria no código 2010

Lançamento das NFe de entrada no CONSISANET no Livro Fiscal.

COMPRA – VALOR RECOLHIDO ANTECIPADAMENTE

Estabelecimento 1 EMPRESA ESTIMATIVA Digita Produto/Serviço

Entrada/Saída Entrada Importar Documento Eletrônico - F3 Importar DFe (Portal)

Número do Documento 61103 Tipo de Emissão Terceiros Nº Original do Documento 61103

Cliente/Fornecedor 158

Endereço Cliente/Fornecedor 1 VARZEA GRANDE / MT Inscrição Estadual

Série/Subsérie 3 SERIE 3 Número Final Sequência 61103

Modelo do Documento 55 NFE Espécie Documento NF NOTA FISCAL

Natureza Frete Contratado

Situação Normal Documento Extemporâneo Data Entrada/Saída

Chave eletrônica da NF 51180702844018000103550030000611031659064632

CFOP 1102 Compra para comercialização

Data de Emissão 25/07/2018 Data de Movimento 25/09/2018

Tipo de Frete Sem frete Tipo Quanto ao Valor Nota Normal

Valor Total dos Produtos 504,31 Valor Despesas Acessórias

Valor do Frete 0,00 Valor do Seguro

Valor de Abatimento 0,00 Valor Desconto 0,00 Valor Total da Nota

Tipo de Fatura A Prazo Valor da Entrada

CPF/CNPJ do Cons. Final Nome do Cons. Final

Tipo de Documento Nota de Mercadoria Redução Financeiro

Operação com PAA

TIM 1 COMPRA MERCADORIA PARA REVENDA

Observação ICMS ANTECIPADO PELO REMETENTE

Dados da Nota Dados do Serviço

Visualizar Inf. do Lançamento Avançar >> - F8 Vincular Documentos Fiscais

Clicar em VINCULAR DOCUMENTOS FISCAIS:

E informar os dados do documento de Arrecadação pago antecipado em DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO REF para gerar o REGISTRO C112 no SPED:

Documentos vinculados

Empresa	Filial	Estado	Cód. Autenticação	Modelo	Dt. Pagto	Dt. Vcto	Núm. Doc	Valor
I	119	1	35	GNRE	20/11/2018	20/11/2018	12345678	26,48

Código do Modelo: GNRE
Estado: SP | SÃO PAULO
Número do Documento: 12345678
Código da Aut. Bancária: _____ Valor: 26,48
Data de Vencimento: 20/11/2018 Data de Pagamento: 20/11/2018
Banco: _____
Agência: _____

Processos Ref. / Documento Fiscal Ref. / Cupom Fiscal Ref. / Documento de Arrecadação Ref. / Guia de Importação / Guia de Exportação / Ajustes p/ Reg C197/D197 EFD

OK - F8 Cancelar

O campo NUMERO DO DOCUMENTO Detalha o documento de arrecadação através do qual o ICMS Estimativa Simplificado devido por esta operação foi recolhido antecipadamente pelo remetente. O valor declarado neste registro não precisa ser apurado no C197, desde que conste como quitado na base de dados da SEFAZ.

REGISTRO C112: DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO REFERENCIADO.

Este registro deve ser apresentado, obrigatoriamente, quando no campo – “Informações complementares” da nota fiscal - constar a identificação de um documento de arrecadação.

REGISTRO - C112 - ENTRADA - Doc. Arrecadação

REGISTRO - C112 - ENTRADA
Doc. Arrecadação

UF beneficiária: SP | São Paulo
Número do documento: 12345678
Código autenticação bancária: _____
Valor total do documento: R\$ 26,48
Data de vencimento: 20/11/2018 Data de pagamento: 20/11/2018
Modelo do documento: 1 | GNRE

Salvar Fechar

LANÇAMENTO LIVRO FISCAL

COMPRA – QUANDO NÃO HOUE O RECOLHIMENTO ANTECIPADO

Clicar em **VINCULAR DOCUMENTOS FISCAIS** para lançar os valores de ajuste para o REGISTRO C197/D197

Estabelecimento 1 EMPRESA ESTIMATIVA Digita Produto/Serviço

Entrada/Saída Entrada Importar Documento Eletrônico - F3 Importar DFe (Portal)

Número do Documento 197088 Tipo de Emissão Terceiros Nº Original do Documento 197088

Cliente/Fornecedor 7629

Endereço Cliente/Fornecedor 2 VARZEA GRANDE / MT Inscrição Estadual

Série/Subsérie 1 SERIE Número Final Sequência 197088

Modelo do Documento 55 NFE Espécie Documento NF NOTA FISCAL

Natureza Frete Contratado

Situação Normal Documento Extemporâneo Data Entrada/Saída

Chave eletrônica da NF 51180703456937000326550010001970881111004078

CFDP 1102 Compra para comercialização

Data de Emissão 04/07/2018 Data de Movimento 04/09/2018

Tipo de Frete Contratação por conta de Remetente (CIF) Tipo Quanto ao Valor Nota Normal

Valor Total dos Produtos 70,40 Valor Despesas Acessórias

Valor do Frete 0,00 Valor do Seguro

Valor de Abatimento 0,00 Valor Desconto 0,00 Valor Total da Nota

Tipo de Fatura A Prazo Valor da Entrada

CPF/CNPJ do Cons. Final Nome do Cons. Final

Tipo de Documento Nota de Mercadoria

Operação com PAA

IIM 1 COMPRA MERCADORIA PARA... ESTIMATIVA SIMPLIFICADA

Observação

Dados da Nota | Dados do Serviço

Visualizar Inf. do Lançamento

Vincular Documentos Fiscais

Produto	Código Ajuste	Base Cálculo	Aliquota	Imposto	Outros
I	41813	MT 40010406	70,40	15,00	10,56

Informar:
CODIGO DE AJUSTE
PRODUTOS/BASE DE CALCULO/ALIQUOTA/IMPOSTO
Obs.: O código de ajuste e alíquota abaixo são meramente ilustrativas.

Código do Ajuste MT 40010406 ICMS DEVIDO NAS AQUISIÇÕES INTERESTADUAIS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGIME DE E

Produto 1024456 CONJ RADIAL BR 1 TOM 3P 10A

Base de Cálculo 70,40 Aliquota 15,00 Imposto 10,56 Outros 0,00

Complemento

Atribuir Produtos da Nota - F2

Processos Ref. / Documento Fiscal Ref. / Cupom Fiscal Ref. / Documento de Arrecadação Ref. / Guia de Importação / Guia de Exportação / Ajustes p/ Reg C197/D197 EFD

OK - F8 Cancelar

Clicar na aba AJUSTES P/ REG C197/D197 EFD, e informar o código de Ajuste, Produto, Base de Cálculo e Aliquota. **Nessa ajuste também é possível Atribuir Produtos da Nota – F2”, para buscar os produtos da nota fiscal com seu respectivo valor de base de cálculo.**

Os lançamentos feitos no AJUSTE P REG C197/D197 no lançamento da NFe no Livro Fiscal irão para a apuração ICMS.

Relatórios>Livro de Apurações Fiscais> Apuração ICMS

Inscrição Estadual	Estab Centralizador	Descrição
		1 EMPRESA ESTIMATIVA

Saldo Credor do Período Anterior: 0,00
Imposto calculado para o período da apuração: 10,56
Imposto extemporâneo calculado para o período da apuração: 0,00

Mês	Descrição	Tipo	Descrição	Valor
9	Setembro	Ajuste a Débito EFD 197	Débitos de ajustes p/ Reg C197/D197 EFD	10,56

REGISTRO C197: OUTRAS OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS, AJUSTES E INFORMAÇÕES DE VALORES PROVENIENTES DE DOCUMENTO FISCAL.

Este registro tem por objetivo detalhar outras obrigações tributárias, ajustes e informações de valores do documento fiscal do registro C195, que podem ou não alterar o cálculo do valor do imposto.

REGISTRO - C197 - ENTRADA - Outras Obrigações

REGISTRO - C197 - ENTRADA
Outras Obrigações

Código do Ajuste: MT40010406
Descrição complementar do ajuste do documento fiscal: ICMS devido nas aquisições interestaduais de mercadorias sujeitas ao
Código do item: 0001024456
Aliquota do ICMS(%): 15,00 %
Base de cálculo do ICMS: R\$ 70,40
Valor do ICMS: R\$ 10,56
Outros valores: R\$ 0,00

Fechar

OBS: AO FAZER QUALQUER LANÇAMENTO DE AJUSTE EM VINCULAR DOCUMENTOS FISCAIS, DEVE-SE GRAVAR A NOTA NOVAMENTE.

Os lançamentos demonstrados acima também poderão ser feitos em:

FISCAL>MOVIMENTO>MANUTENÇÕES>DOCUMENTOS VINCULADOS A NOTA FISCAL

Selecionar os filtros para pesquisa e Avançar:

Documentos Vinculados a Nota Fiscal

Estabelecimento: 1 EMPRESA ESTIMATIVA

Tipo de Nota (Entrada/Saída): Somente Notas Fiscais de Entrada

Data Movimento: 01/09/2018 à 30/09/2018

Número: 0 à 0

Data de Emissão:

Cliente/Fornecedor:

CFOP:

Série:

Modelo do Documento:

Espécie Documento:

TIM:

Avançar >> - F8

Outros Acessos: Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

Documentos Vinculados a Nota Fiscal

Estab.	Número	Modelo	Série	Sub	Data Emissão	Data Movimento	Ent/Saída	Total da Nota	Cliente/Forn.	Nome Cliente/Fornecedor	UF	TIM	Tipo Fatura
1	61103	55	3		25/07/2018	25/09/2018	Entrada	504,31	158		MT	1	A Prazo
1	196946	55	1		02/07/2018	02/09/2018	Entrada	934,33	7629		MT	1	A Prazo
1	197088	55	1		04/07/2018	04/09/2018	Entrada	73,40	7629		MT	1	A Prazo
1	197089	55	1		04/07/2018	04/09/2018	Entrada	319,14	7629		MT	1	A Prazo
1	16839	55	1		11/07/2018	11/09/2018	Entrada	61,20	8576		MT	1	A Prazo

Notas fiscais com documentos vinculados Notas com Ajustes p/ REGISTRO C197/D197

<< Voltar Avançar >> - F8

Selecionar a nota e Avançar>> F8

Obs: Notas Fiscais com Documentos Vinculados' ficaram destacado na cor amarelo e as notas que tiverem lançamentos com Ajustes p/ REGISTRO C197/D197 ficaram destacados na cor Azul.

Documentos Vinculados a Nota Fiscal

Empresa	Filial	Estado	Cód. Autenticação	Modelo	Dt. Pagto	Dt. Vcto	Núm. Doc	Valor
119	1	35		GNRE	20/11/2018	20/11/2018	12345678	26,48

Código do Modelo: GNRE

Estado: SAO PAULO

Número do Documento: 12345678

Código da Aut. Bancária: Valor: 26,48

Data de Vencimento: 20/11/2018 Data de Pagamento: 20/11/2018

Banco:

Agência:

Processos Ref. / Documento Fiscal Ref. / Cupom Fiscal Ref. **Documento de Arrecadação Ref.** / Guia de Importação / Guia de Exportação / Ajustes p/ Reg C197/D197 EFD /

<< Voltar Gravar - F8 Cancelar

Produto	Código Ajuste	Base Cálculo	Alíquota	Imposto	Outros
41813	MT 40010406		70,40	15,00	10,56

Código do Ajuste: ICMS DEVIDO NAS AQUISIÇÕES INTERESTADUAIS DE MERCADORIAS SUJEITAS AD REGIME DE E

Produto:

Base de Cálculo: Alíquota: Imposto: Outros:

Complemento:

Atribuir Produtos da Nota - F2

Processos Ref. / Documento Fiscal Ref. / Cupom Fiscal Ref. / Documento de Arrecadação Ref. / Guia de Importação / Guia de Exportação / **Ajustes p/ Reg C197/D197 EFD**

<< Voltar Gravar - F8 Cancelar

A manutenção para informar a OBSERVAÇÃO nas NOTAS para gerar os REGISTRO 0450 – 0460 – C110 também podem ser feitos em:

MOVIMENTO>MANUTENÇÕES>MANUTENÇÃO LIVRO FISCAL

Selecionar os filtros e AVANÇAR

Manutenção Livro Fiscal

Seleção Tributos: Todos os Registros

Cliente/Fornecedor:

Endereço Cliente/Fornecedor:

CFOP:

Item CFOP:

Série:

Modelo do Documento:

Espécie Documento:

Município de Origem:

Estado destino (estado do cliente):

Estado do CTR:

Código do Serviço para Simples Nacional:

Código de Serviço do Município:

Data Movimento: à

TIM:

Tipo de Documento: Situação:

Marcar os documentos e AVANÇAR:

	Filial	Número Livro	CFOP	Item CFOP	Série	Modelo	Espécie	Est. Origem	TIM	Data Movimento	Cliente/Forr
<input checked="" type="checkbox"/>	1	196946	1102		1	55	NF		1	02/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	197088	1102		1	55	NF		1	04/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	197089	1102		1	55	NF		1	04/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	16839	1102		1	55	NF		1	11/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	61103	1102		3	55	NF		1	25/09/2018	

<< Voltar **Marcar Todos** Desmarcar Todos Avançar >> - F8

Outros Acessos Clique aqui para abrir Fechar Ajuda

INFORMAR SOMENTE NO CAMPO OBSERVAÇÃO E SALVAR:

CFOP

Item CFOP

Série/Subsérie

Informar Subsérie

Modelo do Documento

Espécie Documento

Município de Origem

Código do Serviço para Simples Nacional

Código de Serviço no Município

Chave Eletrônica da NF

Tipo de Documento

Tipo de Frete

Cliente/Fornecedor 158 MULTICON DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS INDUSTRIAIS LTDA

Endereço Cliente/Fornecedor

Natureza Frete Contratado

TIM

Data de Movimento

Tipo de Fatura

Alíquota Funnral 0,00

Observação **estimativa simplificada**

Deixe em branco onde não houver alteração.

<< Voltar Salvar - F8

AS INFORMAÇÕES LANÇADAS NOS REGISTROS DE DOCUMENTO REFERENCIADO E NO REGISTRO C197/D197 PODEM SEREM CONFERIDOS EM RELATORIO NA OPÇÃO:

FISCAL>RELATORIOS>LISTAGEM LIVRO FISCAL P/ CONFERENCIA

Livro Fiscal Conferência

Data Inicial: 01/09/2018
Data Final: 30/09/2018
Seleção de Estabelecimento: Estab. Atual
Seleção de Cliente/Fornecedor: Todos os Registros
Seleção CFOP: Todos os Registros
Modelo de Documento: Todos os Registros
Entrada/Saída: Entrada
Tipo de Fatura: Todas
Notas com Ajuste p/ REGISTRO C197/D197:
Seleção TIM: Todos os Registros
Seleção de NCM: Todos os Registros
Visualizar dados do produto:
Tipo de Movimentação Física:
Visualizar Resumo por Produto:
Visualizar dados do livro:
Somente Notas c/ Diferença:
Visualizar Contabilização:
Visualizar Financeiro:
Nova página por Nota Fiscal:
Somente Notas com Doc. Vinculado:

Ok - F8

OUTRAS INFORMAÇÕES RELEVANTES

COEFICIENTE DE CÁLCULO DO VALOR DA ESTIMATIVA A RECOLHER:

1. Quando o contribuinte efetuar o recolhimento do tributo devido a título de estimativa simplificada até o último dia útil do mês de vencimento do tributo, o coeficiente de cálculo é igual a 1.
2. Quando o contribuinte efetuar o recolhimento do tributo devido a título de estimativa simplificada após o último dia útil do mês de vencimento do tributo, o coeficiente de cálculo é igual a 1,1, sem prejuízo das penalidades de mora.
3. É obrigação do contribuinte retificar o arquivo EFD para alteração do coeficiente de 1 para 1.1 sempre que pertinente, sob pena de multa.

CONTRIBUINTES COM CNAE EXCLUÍDO – Não Optantes Simples Nacional

A partir do mês seguinte à exclusão o contribuinte deverá, obrigatoriamente:

1. Emitir e escriturar documento fiscal de saída com destaque de ICMS em todas as operações tributadas;
2. Declarar na EFD com o código apropriado os benefícios fiscais, quando houver;
3. Apurar na EFD o ICMS devido pelas saídas, deduzindo o ICMS destacado nos documentos de entrada, quando pertinente;
4. Recolher o valor devido até o sexto dia do mês subsequente à saída da mercadoria

<http://crcmt.org.br/novo/download/sefaz/2018/EstimativaSimplificada.pdf>

<http://app1.sefaz.mt.gov.br/Sistema/Legislacao/legislacaotribut.nsf/fraWebDocumento?OpenFrameSet&Frame=frmFrame2&Src=c5t9misrkclmm2bqcljmisrcc5hm2rpfdhimeqbjdhgm6obf ehp6iojlegn6ssr65ti3aopg6kp3ac9l70o62or6cli0d1i6krj0d9n60o3edpp65hm2fqfe1imshjfe9micgblehncsj1dlim80>