

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 Faturamento.

COMPRA – VALOR RECOLHIDO ANTECIPADAMENTE

Nota Fiscal - Entrada (Terceiro)

Orientador	1	COMPRA DE MERCADORIA PARA REVENDA
Número do Documento	104418	A partir do Portal NFe
Cliente/Fornecedor	4518	
Endereço do Cliente/Fornecedor	1	VALINHOS / SP
Série/Subsérie	2	SERIE 2
Modelo do Documento	55	NFE
Chave da NFe		
Cód. Barras FS-DA		
Data de Emissão	23/08/2018	Data de Movimento 06/09/2018
Espécie Documento	NFE	NOTA FISCAL ELETRONICA
Condição de Pagamento	4	5 PARCELAS
Indexador	1	REAL
Observação		icms estimativa

Essa observação deve estar na NFe em dados adicionais para gerar o REGISTROS 0450 - 0460 - C110

Outros Acessos Clique aqui para abrir

Avançar - F8 >>

Fechar Ajuda

Nota Fiscal - Entrada (Terceiro)

Orientador **1 - COMPRA DE MERCADORIA PARA REVENDA / NOTA FISCAL ENTRADA**

Cliente/Fornecedor: _____

Cond. Pagto. **4 - 5 PARCELAS** Documento **104418**

Tipo	Código	De...	Referência	Quantidade	% Desconto	Un
Produto	5378	CADE	ESTOQUE 2 LOTE 9	3,000000	0,0000	
Produto	48114018	CADE	48114018	3,000000	0,0000	
Produto	104031421	CADE	480F14=20104	3,000000	0,0000	
Produto	104031447	CADE	480F74=10105_CT	5,000000	0,0000	
Produto	104031410	CADE		10,000000	0,0000	
Produto	104031291	RDD,	481F14=PK010	20,000000	0,0000	
Produto	104031291	RDD,	481F00=ST106	10,000000	0,0000	
Produto	104031379	RDD,	481G14=SK023	4,000000	0,0000	
Produto	104031486	RDD,	481G53=SK154	8,000000	0,0000	

Novo Item - F5

Editar Item - F2

Remover Item - F7

Impostos

Estoque

Variáveis

Lotes de Produto

Documento Vinculado

Edição de

Impostos do item / Preço de Venda

Serviço	Total	Impostos	Total Geral Líquido	Itens
0,00	20.608,00	Deduções 0,00	20.608,00	Lanctos 9
0,00	20.608,00	Acréscimos 0,00		Qtdes 66,0000

<< Voltar Concluir Operação - F8

Marcar a opção DOCUMENTO VINCULADO:

E informar os dados do documento de Arrecadação pago antecipado em **DOCUMENTO DE ARRECAÇÃO 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 ARRECAÇÃO 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

COMPRA – QUANDO NÃO HOUE O RECOLHIMENTO ANTECIPADO

Nota Fiscal - Entrada (Terceiro)

Orientador 1 COMPRA DE MERCADORIA PARA REVENDA

Número do Documento 67078 A partir do Portal NFe Qbter Dados de NFe - F3

Cliente/Fornecedor 3

Endereço do Cliente/Fornecedor 1 SAO PAULO / SP

Série/Subsérie 3 SERIE 3

Modelo do Documento 55 NFE

Chave da NFe 35180867065110000102550030000670781019923480

Cód. Barras FS-DA

Data de Emissão 29/08/2018 Data de Movimento 06/09/2018

Espécie Documento NFE NOTA FISCAL ELETRONICA

Condição de Pagamento 13 6 PARCELAS

Indexador 1 REAL

Observação ICMS POR ESTIMATIVA

Avançar - F8 >>

Essa observação deve estar na NFe em dados adicionais para gerar o REGISTROS 0450 – 0460 – C195

Marcar a opção **DOCUMENTO VINCULADO** para lançar os valores de ajuste para o REGISTRO C197/D197

Nota Fiscal - Entrada (Terceiro)

Orientador 1 - COMPRA DE MERCADORIA PARA REVENDA / NOTA FISCAL ENTRADA

Cliente/Fornecedor 3 - C.D.S. ARTEFATOS DE PLASTICOS E METALICOS LTDA - EPP

Cond. Pagto. 13 - 6 PARCELAS Documento 67078

Tipo	Código	De...	Referência	Quantidade	% Desconto	Desconto	(%) Acréscimo
Produto	7275	CADE	992123	20,000000	0,0000	0,0000	
Produto	104031432	CADE	000013	3,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	6345	CADE	CAP 100KG	5,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	104031359	CADE	000043	5,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	104031281	CADE	101RNP	20,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	3781	CADE	CADEIRA DE RODAS INF	1,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	5596	ASSE	R-2 E-18 P-2 BOXER D	4,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	104031272	ROD,	000063	10,000000	0,0000	0,0000	0,0000
Produto	3481	ROD,	000066	6,000000	0,0000	0,0000	0,0000

Documento Vinculado

Edição de Impostos do item / Preço de Venda

	Produtos	Serviço	Total	Impostos	Total Geral Líquido	Itens
VI Bruto	12.858,09	0,00	12.858,09	0,00		Lanctos 9
VI Líquido	12.858,09	0,00	12.858,09	0,00	12.858,09	Qtdes 74,0000

<< Voltar Concluir Operação - F8

Documentos vinculados

Produto	Código Ajuste	Base Cálculo	Alíquota	Imposto
12	MT40010406	1.197,95		215,63
14	MT40010406	984,55		177,22
354	MT40010406	704,00	18,00	126,72
1233	MT40010406	126,00	18,00	22,68
2810	MT40010406	2.425,00	18,00	436,50
3634	MT40010406	100,00	18,00	18,00
3726	MT40010406	5.500,00	18,00	995,22
4506	MT40010406	1.125,00	18,00	218,25
5231	MT40010406	579,09	18,00	104,24

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

Código do Ajuste: MT40010406 ICMS DEVIDO NAS AQUISICOES INTERESTADUAIS DE MERCADORIAS SUJEITAS AO REGIME DE E

Produto: 1040314324 CADEIRA DE RODAS SIMPLES MOD. ECONOMICA PRETA - CDS

Base de Cálculo: 579,09 Alíquota: 18,00 Imposto: 104,24 Outros: 0,00

Complemento:

Atribuir Produtos da Nota - F2

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 Alíquota. **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

Livro de Apuração do 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

Outros Débitos/ Créditos/ Deduções

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

Excluir Registro Atribuir Código/Dados para o Tributo selecionado

Outros débitos/ créditos/ deduções / Obrigações a recolher / Dados sobre entrega / Visualiza Guias Rec. Antecipado /

<< Voltar Próximo Estab - F3 Estab. Anterior - F4 Cancelar - F6 Salvar - F8 Fechar Ajuda

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	ICMS devido nas aquisições interestaduais de mercadorias sujeitas ao
Descrição complementar do ajuste do documento fiscal		
Código do item	0001024456	CONJ RADIAL BR 1 TOM 3P 10A
Aliquota do ICMS(%)	15,00 %	Base de cálculo do ICMS R\$ 70,40
Outros valores	R\$ 0,00	Valor do ICMS R\$ 10,56

Fechar

OBS: AO FAZER QUALQUER LANÇAMENTO DE AJUSTE EM DOCUMENTO VINCULADO, DEVE-SE GRAVAR A NOTA NOVAMENTE.

Os lançamentos de ajustes demonstrados acima também poderão ser feitos no módulo Fiscal:

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: à

Cliente/Fornecedor:

CFOP:

Série:

Modelo do Documento:

Espécie Documento:

TIM:

Avançar >> - F8

Outros Acessos: Clique aqui para abrir

Fechar Ajuda

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 Importacao / Guia de Exportação / Ajustes p/ Reg C197/D197 EFD /

<< Voltar Gravar - F8 Cancelar

Documentos Vinculados a Nota Fiscal

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

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 Alíquota: 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 Importacao / 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:
Pesquisar - F9 Avançar >> - F8

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			02/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	197088	1102		1	55	NF			04/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	197089	1102		1	55	NF			04/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	16839	1102		1	55	NF			11/09/2018	
<input checked="" type="checkbox"/>	1	61103	1102		3	55	NF			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:

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.

CONTRIBUINTE 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=c5t9misrklmm2bqcljmisrcc5hm2rpfdhimeqbjdhgm6obf ehp6iojlegn6ssr65ti3aopg6kp3ac9l70o62or6cli0d1i6krj0d9n60o3edpp65hm2fqfe1imshjfe9micgblehncsj1dlim80>