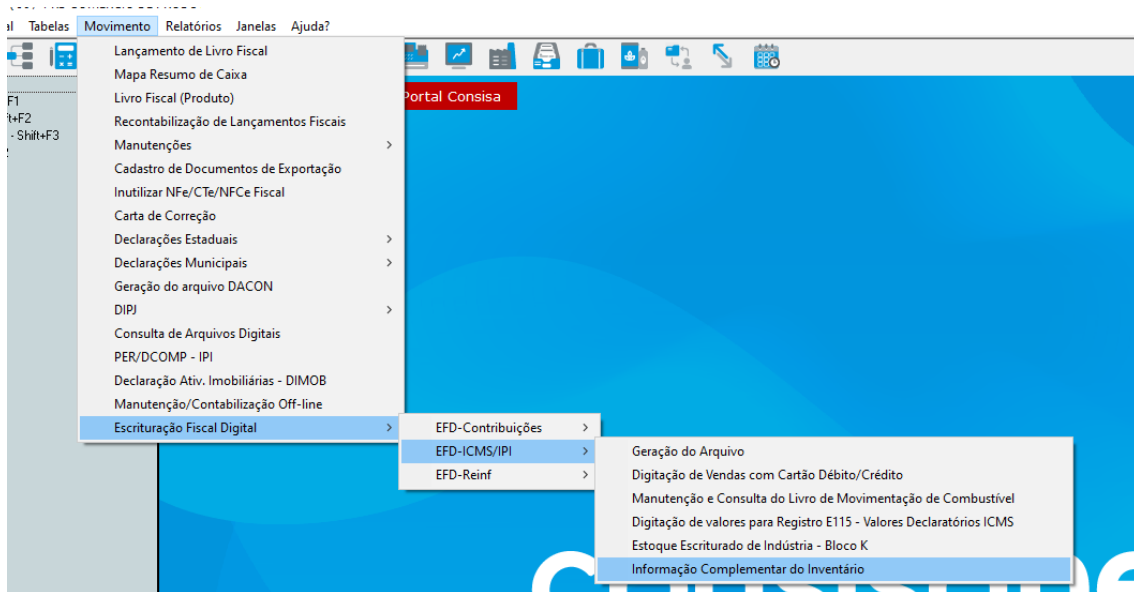


GERAÇÃO DE ARQUIVO INVENTARIO ATENDER PORTARIA 139 SEFAZ MT, NO CONSISANET

⇒ Art. 1º Os contribuintes inscritos no Cadastro de Contribuintes do ICMS, cuja atividade econômica principal esteja enquadrada na Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE como estabelecimento comercial atacadista, distribuidor ou estabelecimento comercial varejista, que possuam estoque de mercadorias em 31 de dezembro de 2019,

<http://app1.sefaz.mt.gov.br/0325677500623408/7C7B6A9347C50F55032569140065EBBF/6E060A5CF073BBEA042585C000540C10>

Modulo Livro Fiscal > Movimento > Escrituração Fiscal Digital > EFD-ICMS/IPI > Informação Complementar do Inventário



Depois Inventário já informado no modulo específico, ajustar abaixo.

A imagem mostra a tela 'Informação Complementar do Inventário' do sistema Consisa. O formulário contém os seguintes campos:

- Mês / Ano: 12 - Dezembro / 2019
- Situação Propriedade: Próprio em seu poder

Abaixo dos campos, há um botão 'Avançar >> - F8'.

Art. 1º Os contribuintes inscritos no Cadastro de Contribuintes do ICMS, cuja atividade econômica principal esteja enquadrada na Classificação Nacional de Atividades Econômicas - CNAE como estabelecimento comercial atacadista, distribuidor ou estabelecimento comercial varejista, que possuam estoque de mercadorias em 31 de dezembro de 2019, para atendimento ao disposto no artigo 8º do Anexo XVII do Regulamento do ICMS, aprovado pelo Decreto nº 2.212, de 20 de março de 2014, deverão prestar as informações pertinentes ao estoque, na Escrituração Fiscal Digital - EFD relativa ao mês de fevereiro/2020, na forma constante nesta portaria.

Art. 2º No arrolamento das mercadorias inventariadas nos termos desta portaria, deverão ser segregadas em rubrica específica, aquelas que forem submetidas à tributação pelo regime de estimativa simplificado, bem como aquelas amparadas por benefícios cuja fruição esteja condicionada à tributação pela entrada, mediante aplicação de carga tributária previamente fixada, com encerramento da cadeia tributária.

§ 1º Com base no estoque apurado, na forma do disposto no caput deste artigo, o contribuinte deverá informar em sua Escrituração Fiscal Digital - EFD, relativa ao mês de fevereiro/2020, o estoque existente em 31 de dezembro de 2019, seguindo as especificações do Guia Prático da EFD, da seguinte forma:

I - um registro H005, com o motivo 01 (no final do período) no campo 04 (MOT_INV), informando o valor total das mercadorias existentes no estoque no último dia do exercício;
II - um registro H005, com o motivo 02 (na mudança de forma de tributação da mercadoria - ICMS) do campo 04 (MOT_INV), informando o valor total das mercadorias em estoque, cujas respectivas aquisições foram tributadas pelo ICMS, mediante destaque do imposto no correspondente documento fiscal, sendo geradores de crédito fiscal, limitado ao percentual de 7% (sete por cento), cujas saídas do estabelecimento do declarante, a partir de 1º de janeiro de 2020, passaram a ser tributadas pelo regime de apuração normal;

Seleciono os itens que quero informar motivo de mudança conforme portaria, no exemplo abaixo produtos 7, 8, 10 e 11 do inventario aonde estão MOTIVO 01, para MOTIVO 02.

Informação Complementar do Inventário

Situação propriedade Próprio em seu poder
Mês/Ano 12 - Dezembro/2019

X	Código	Descrição	Custo	Quantidade	Custo Total
<input checked="" type="checkbox"/>	7	...	36,240000	14,0000	507,36
<input checked="" type="checkbox"/>	8	...	974,810000	20,0000	19.496,20
<input checked="" type="checkbox"/>	10	...	249,030000	382,0000	95.129,46
<input checked="" type="checkbox"/>	11	...	387,670000	11,0000	4.264,37
<input type="checkbox"/>	12	...	39,250000	218,0000	8.556,50
<input type="checkbox"/>	13	...	360,970000	19,0000	6.858,43
<input type="checkbox"/>	14	...	129,720000	37,0000	4.799,64
<input type="checkbox"/>	17	...	542,500000	3,0000	1.627,50

Quantidade Custos Unitário Custos Total CST %Base Cálculo %Alíquota Valor ICMS ST Valor ICMS Valor FCP

Quantidade Custos Unitário
 Custos Total R\$ Base Cálculo R\$ Base Cálculo MVA
 CST
 % Base Cálculo % Alíquota % MVA
 Motivo do Registro Inventário % FCP

Novo OK Excluir

<< Voltar Marcar Todos Desmarcar Todos Atribuir Valores Gravar

Atribuir Valores de BC e alíquota, conforme portaria, máximo de 7% (informado pelo usuário).

Informação Complementar do Inventário

Situação propriedade Próprio em seu poder
Mês/Ano 12 - Dezembro/2019

X	Código	Descrição	Custo	Quantidade	Custo Total
<input checked="" type="checkbox"/>	7	...	36,240000	14,0000	507,36
<input checked="" type="checkbox"/>	8	...	974,810000	20,0000	19.496,20
<input checked="" type="checkbox"/>	10	...	249,030000	382,0000	95.129,46
<input checked="" type="checkbox"/>	11	...	387,670000	11,0000	4.264,37
<input type="checkbox"/>	12	...	39,250000	218,0000	8.556,50
<input type="checkbox"/>	13	...	360,970000	19,0000	6.858,43
<input type="checkbox"/>	14	...	129,720000	37,0000	4.799,64
<input type="checkbox"/>	17	...	542,500000	3,0000	1.627,50

Quantidade Custos Unitário Custos Total CST %Base Cálculo %Alíquota Valor ICMS ST Valor ICMS Valor FCP

Atribuir Valores

Motivo do Registro Inventário
 CST Tributada integralmente
 % Base Cálculo
 % Alíquota
 % MVA
 % FCP

OK - F8 Cancelar - F6

Confirmar e Gravar a alteração.

Informação Complementar do Inventário

Situação propriedade Próprio em seu poder
Mês/Ano 12 - Dezembro/2019

X	Código	Descrição	Custo	Quantidade	Custo Total
<input checked="" type="checkbox"/>	7	MOBILIZADOR 05LT	36,240000	14,0000	507,36
<input checked="" type="checkbox"/>	8	GRUPO DE TUBAÇÃO DE C...	974,810000	20,0000	19.496,20
<input checked="" type="checkbox"/>	10	...	249,030000	382,0000	95.129,46
<input checked="" type="checkbox"/>	11	DE...	387,670000	11,0000	4.264,37
<input type="checkbox"/>	12	...	39,250000	218,0000	8.556,50
<input type="checkbox"/>	13	...	360,970000	19,0000	6.858,43
<input type="checkbox"/>	14	...	129,720000	37,0000	4.799,64
<input type="checkbox"/>	17	...	542,500000	3,0000	1.627,50

Quantidade	Custo Unitário	Custo Total	CST	%Base Cálculo	%Alíquota	Valor ICMS ST	Valor ICMS	Valor FCP
11	387,670000	4.264,37000	00	100,00	7,00	0,00	27,14	0,00

Quantidade: 11 Custo Unitário: 387,670000
Custo Total: 4.264,37 R\$ Base Cálculo: 387,67 R\$ Base Cálculo MVA: 387,67
CST: 00 Tributada integralmente
% Base Cálculo: 100,00 % Alíquota: 7,00 % MVA: 0,00
Motivo do Registro Inventário: 02 - Na mudança da forma de tributação de mercadoria (ICMS) % FCP: 0,00

Novo OK Excluir

<< Voltar Marcar Todos Desmarcar Todos Atribuir Valores Gravar

No EFD registros separados.

III - no Registro H020 previsto no inciso II deste artigo, deverão ser informados, no campo 03 (BC_ICMS), o valor da última entrada da mercadoria, descrita em cada item, multiplicado pela quantidade total de mercadorias em estoque relativo ao referido item, e, no campo 04 (VL_ICMS), o valor do ICMS correspondente ao percentual de carga média fixado para a CNAE principal em que estiver enquadrado o contribuinte, aplicado sobre o valor informado no campo 03 (BC_ICMS).

