

# Vamos Começar ?

## Análise de Documentos Fiscais Com ênfase no SPED Fiscal



# Vamos Começar ?



# Cronograma

## **Dia 1:**

- *Revisão dos Aspectos Gerais de ICMS*
- *ICMS Antecipado*
- *ICMS Diferencial de Alíquotas*
- *ICMS Substituição Tributária*

## **Dia 2:**

- *CST x NCM x CFOP*
- *Análise de Documentos Fiscais de Mercadoria*
- *Análise das Operações e Reflexos Fiscais*

## **Dia 3:**

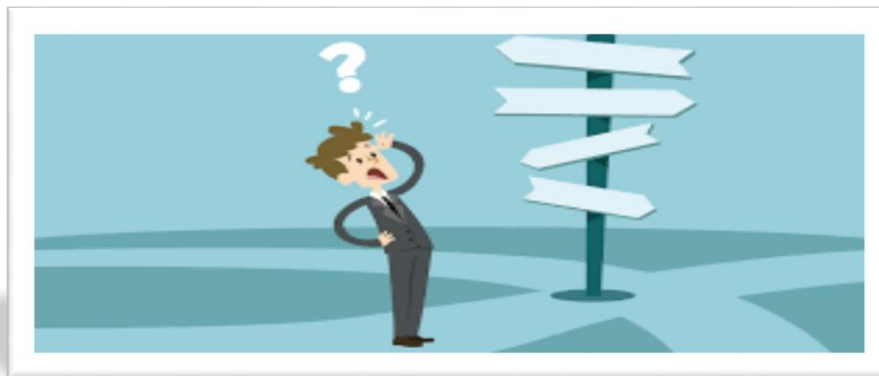
- *SPED EFD ICMS-IPI*
- *Aplicação Técnica-Prática*

# Considerações Fundamentais

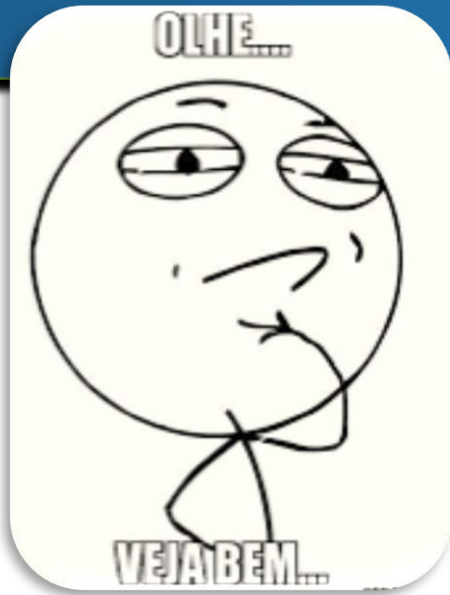


## ASPECTOS GERAIS

# O ICMS E SEUS DETALHES



- **Quais os Tipos de ICMS ?**
- **Qual será o valor do Imposto ?**
- **Pago ou não pago ?**
- **Será que este procedimento esta correto ?**
- **Existe base legal para este crédito ou para esta possível cobrança ?**



**Quando falamos em ICMS, em geral, o interessado, contribuinte ou cliente quer saber se paga ou não, e qual será o valor.**

Para ser eficaz na apresentação das soluções, o profissional precisa saber que o ICMS incide em todos os tipos de saídas, nas prestações de serviços de transporte interestadual, intermunicipal e de comunicação, ressaltando-se as EXCEÇÕES.

## ICMS - CF/88

Art. 155. Compete aos Estados e ao Distrito Federal instituir impostos sobre:

II - operações relativas à circulação de mercadorias e sobre prestações de serviços de transporte interestadual e intermunicipal e de comunicação, ainda que as operações e as prestações se iniciem no exterior;

O que é “operações”?

O que é “circulação”?

O que é “mercadoria”?

# ICMS e a Guerra Fiscal

*Empresa de Construção Civil localizada no estado do Ceará revende mercadoria para uma construtora localizada no estado do Maranhão, onde por sua vez pede para transportar a mercadoria para seu canteiro de obra no estado de Pernambuco.*

*\*\*Construtora não é contribuinte do ICMS*

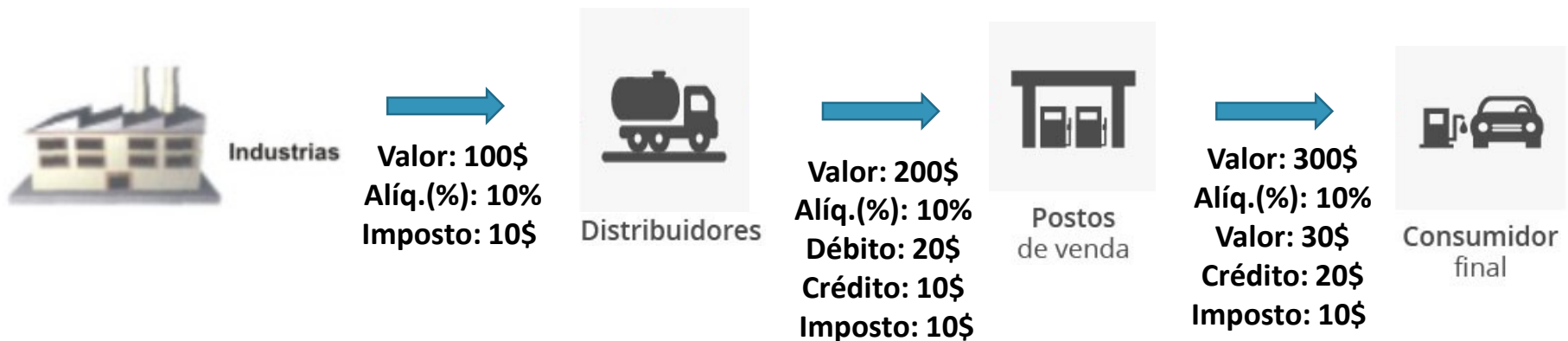
*Para onde será devido o ICMS?*



# ICMS na Constituição Federal

(Art. 155, § 2º, Inciso I da CF/88)

- ✓ Será não-cumulativo, compensando-se o que for devido em cada operação relativa à circulação de mercadorias ou prestação de serviços com o montante cobrado nas anteriores pelo mesmo ou outro Estado ou pelo Distrito Federal;



# ICMS na Constituição Federal

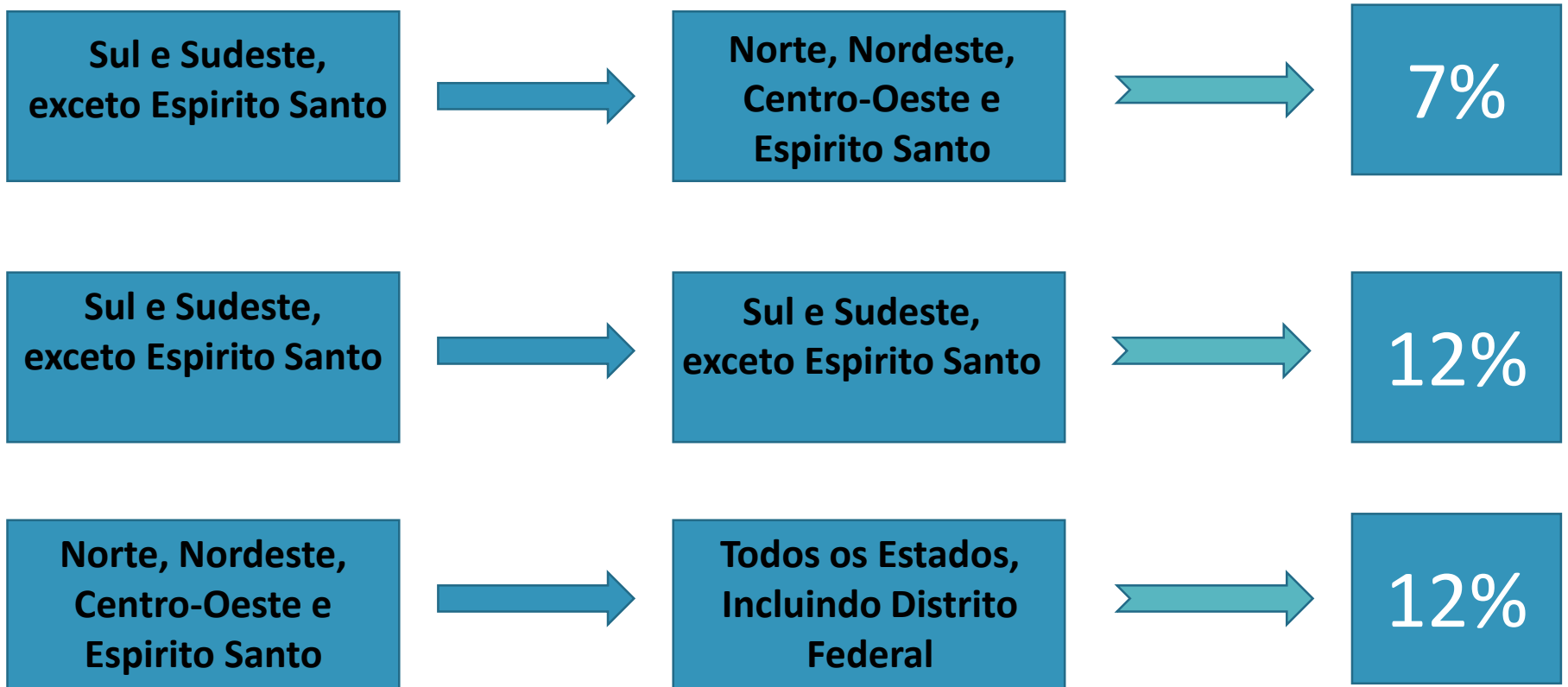
## Conforme EC 87/15

(Altera o § 2º, Inciso VII, do Art. 155 da CF/88)

A responsabilidade pelo recolhimento do imposto correspondente à diferença entre a alíquota interna e a interestadual de que trata o inciso será atribuída:

- a) ao destinatário, quando este for contribuinte do imposto;
- b) ao remetente, quando o destinatário não for contribuinte do imposto;

# ICMS na Constituição Federal



# ICMS na Constituição Federal

## ➤ Resolução 13/2012 do Senado:

Art. 1º A alíquota do Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e sobre Prestação de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação (ICMS), nas operações interestaduais com bens e mercadorias importados do exterior, será de 4% (quatro por cento).

§ 1º O disposto neste artigo aplica-se aos bens e mercadorias importados do exterior que, após seu desembaraço aduaneiro:

I - não tenham sido submetidos a processo de industrialização;

II - ainda que submetidos a qualquer processo de industrialização, resultem em mercadorias ou bens com Conteúdo de Importação superior a 40% (quarenta por cento).

# PRINCIPAIS REFERÊNCIAS

**No Estado do Ceará o ICMS está delineado na Lei 12.670/96 e encontra-se regulamentado pelo decreto 24.569/97(RICMS/CE).**



## Previsão Legal:

- *Art. 150, § 7º. Da Constituição Federal: “ A lei poderá atribuir a sujeito passivo de obrigação tributária a condição de responsável pelo pagamento de imposto ou contribuição, cujo fato gerador deva ocorrer posteriormente, assegurada a imediata e preferencial restituição da quantia paga, caso não se realize o fato gerador presumido”.*

No Estado do Ceará tem-se que a Antecipação do ICMS é o gênero, da qual são espécies o ICMS Antecipado, o ICMS Substituição Tributária e o ICMS Diferencial de Alíquotas.

## ICMS ANTECIPADO - FUNDAMENTAÇÕES

O ICMS Antecipado só deve ser exigido quando as mesmas mercadorias ou bens adquiridos em outra unidade da federação devam ter saída subsequente. Esta saída subsequente não se trata apenas de venda, pode ser que a mercadoria adquirida em outro Estado seja destinada a distribuir como bonificação, doação, brinde, etc.

Em destaque: ICMS Antecipado - Decreto 24.569/97 (RICMS/CE), art. 767 e seguintes.

# ICMS ANTECIPADO

## COMPOSIÇÃO DA BASE DE CÁLCULO

Base de Cálculo será o montante correspondente ao valor da operação de entrada da mercadoria, nele incluídos os seguintes valores:

- IPI (se incidente)<sup>1</sup>;
- Seguro;
- Fretes<sup>2</sup>;
- Outros encargos cobrados ou transferíveis ao adquirente das mercadorias.

<sup>1</sup>Conforme O § 2º do art. 13, da LC 87/96, e do inciso XI do § 2º do art. 155 da Carta Magna, O IPI apenas entregará a base de cálculo do ICMS, nos seguintes casos:

- **Operação não for realizada entre contribuintes do imposto;**
- **O objeto da operação não for destinado à industrialização ou à comercialização.**

<sup>2</sup>O Frete irá compor a base de cálculo quando a responsabilidade pelo seu pagamento for do destinatário.



## ICMS ANTECIPADO – ROTINA DE CÁLCULO

**ICMS a Recolher** = [(Valor Item + IPI + Frete FOB + Outras Despesas) X Alíquota Interna] - (ICMS Origem + ICMS Frete).

Sobre a base de cálculo (Valor Item + IPI + Frete FOB + Outras Despesas) será aplicada alíquota vigente para as operações internas (Alíquota Interna), sendo que o valor a recolher será a diferença entre valor apurado e o destacado na nota fiscal de origem (ICMS Origem) e no frete de origem (ICMS Frete), quando o adquirente for responsável pelo seu respectivo pagamento (Frete FOB).

## ICMS ANTECIPADO – BASE DE CÁLCULO



Quando o produto gozar de redução de base de cálculo, para o cálculo do ICMS Antecipado tem-se a redução na mesma proporção.

Exemplos de Produtos com Redução:

- Produtos da Cesta Básica;
- Material de Informática;
- Convênio 52/91 (Produtos Agrícolas)
- Dentre outros...

## ICMS ANTECIPADO – EXEMPLO DE ROTINA DE CÁLCULO

Exemplo:

Empresa Mega Fashion Comércio de Roupas, adquiriu do estado de São Paulo 10 calças jeans no valor de R\$ 1.000,00, nesta operação pagou um Frete no valor de R\$ 65,00.

Cálculo ICMS Antecipado:

Valor das mercadorias – R\$ 1.000,00 (Crédito de origem – R\$ 70,00)

Frete FOB – R\$ 65,00 (Crédito de origem – R\$ 4,55)

Base de Cálculo – R\$ 1.065,00

ICMS Antecipado =  $(1.065,00 \times 18\%) - (70,00 + 4,55) = 117,15 \text{ R\$}$

# ICMS ANTECIPADO – NÃO INCIDÊNCIA

- Com mercadorias isentas e não tributadas;
- Com mercadoria ou bem destinados ao ativo imobilizado ou consumo do estabelecimento, os quais estão sujeitos apenas ao recolhimento do ICMS relativo ao diferencial de alíquotas;
- Com mercadorias ou bens destinados para insumo do estabelecimento industrial;
- Quando a operação envolver mercadoria com tratamento específico (ICMS ST, RET, “À NEGOCIAR”);
- Entre outras situações passivas de análise do caso concreto. (Ex. mel de abelha para estabelecimento industrial)

# ICMS – DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS

O QUE É ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ?



É o percentual que corresponde a diferença entre a alíquota interna do estado destinatário e a alíquota interestadual praticada na operação. Incide nas operações e prestações interestaduais que destinem bens e serviços a consumidor final contribuinte do ICMS.

## ROTINA DE CÁLCULO

**ICMS DIFA = (Valor do bem + IPI + Frete + Outras Despesas) x DIFA**

## **ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS – DISPOSITIVO LEGAL**

**Decreto 24.569/97, art. 589** - regra geral do Diferencial de Alíquota

**Decreto 24.569/97, art. 13-B** - diferimento com Bens do Ativo para indústria

**Decreto 24.569/97, art. 25, XI, b** - mesma Base de Cálculo da origem

**Decreto 24.569/97, art. 594-A** - Dispensa quando bens do ativo indispensáveis às atividades próprias.

# ICMS – DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS

- Com mercadorias ou bens isentos e não tributados;
- Com bens destinados ao ativo imobilizado de estabelecimentos industriais em função do diferimento. Sendo devido apenas na desincorporação do bem (Art. 13-B, do Dec. 24.569/97 e IN 22/2013);
- Com mercadorias ou bens destinados para insumo do estabelecimento adquirente;
- Quando a operação envolver mercadoria com tratamento específico (ICMS ST, RET, ICMS ANTECIPADO);
- Em casos de tratamento específico . (Ex. FDI)

# ICMS – DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS

## ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS – ROTINA DE CÁLCULO



Exemplo 1:

Empresa Kurimatã Indústria e Comércio localizada em Itapajé-CE, adquire para o seu ativo imobilizado uma central de ar no valor de R\$ 8.000,00 de um fornecedor de São Paulo, ICMS destacado 7%, Frete FOB de R\$ 1.000,00, ICMS no CT-e de R\$ 70,00.

Considerando a alíquota interna no Ceará de 18%, tem-se o DIFA correspondente a 11% (18-7).

Calculando...

**ICMS DIFA = (Valor do bem + IPI + Frete + Outras Despesas) x DIFA**

**ICMS DIFA = (8.000,00 + 1.000,00) X 11%**

**ICMS DIFA = R\$ 990,00**



# ICMS – DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS

## ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTAS – ROTINA DE CÁLCULO

### Perguntinha:

Empresa Timbauba do Ceará, adquire **Ovo, Feijão e Rapadura** para consumo no valor total de R\$ 10.000,00 de um fornecedor de Recife-PE, ICMS destacado 12%, Frete FOB de R\$ 500,00, ICMS no CT-e de R\$ 70,00.

Considerando a alíquota interna no Ceará de 17%, tem-se o DIFA correspondente a ???



**PRODUTOS ISENTOS NO ÂMBITO INTERNO (CEARÁ)**

# DIFAL

## (ICMS Diferencial de Alíquotas da EC 87/15)



- ICMS pago nas vendas interestaduais a consumidor final não contribuinte do ICMS;
- Dependendo da tributação do produto ou o estado de destino poderá ocorrer cobrança do FECOP (Fundo Estadual de Combate à Pobreza);
- O pagamento se dará através de GNRE pelo remetente da mercadoria, recolhida em favor da UF de destino, quando se tratar de nota emitida contra Não Contribuinte;

Ano	UF Origem	UF destino
2016	60%	40%
2017	40%	60%
2018	20%	80%
2019	-	100%

➤ **Fórmula de calculo do DIFAL:**

$$\text{DIFAL} = \text{Base do ICMS} * ((\% \text{Alíquota do ICMS Intra}^1 - \% \text{Alíquota do ICMS Inter}^2) / 100)$$

➤ **Fórmula de calculo do FECOP no DIFAL:**

$$\text{FCP} = \text{Base do ICMS} * (\% \text{FCP} / 100)$$

<sup>1</sup> Interna do Estado de Destino

<sup>2</sup> Interestadual

# DIFAL

## (ICMS Diferencial de Alíquotas da EC 87/15)

### Questãozinha...

Empresa James Bond Indústria e Comércio de Confecções localizada em Crato-CE, vende 150 Anáguas e 100 Bustiês para empresa de serviços localizada em Codó-MA. Valor total das mercadorias R\$1.000,00, Frete CIF.

Apure o DIFAL da Operação !

**Cálculos do ICMS DIFAL pelo valor do bem = 1.000,00**

**ICMS origem** = BC x ALQ interestadual = 1.000,00 x 12% = 120,00

**ICMS destino** = [BC x ALQ interna no destino] – **ICMS origem**

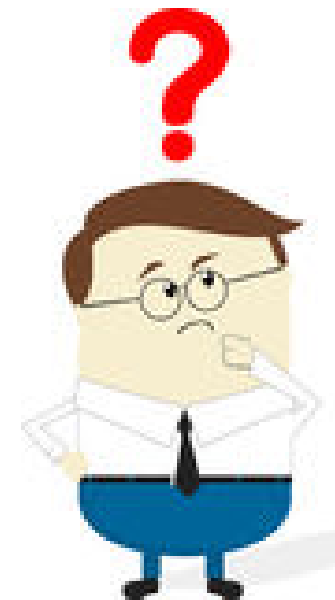
[1.000,00 x 18%] – 120,00 = 180,00 – 120,00 = 60,00

**DIFAL sobre o produto = 60,00**

**Partilha do DIFAL =**

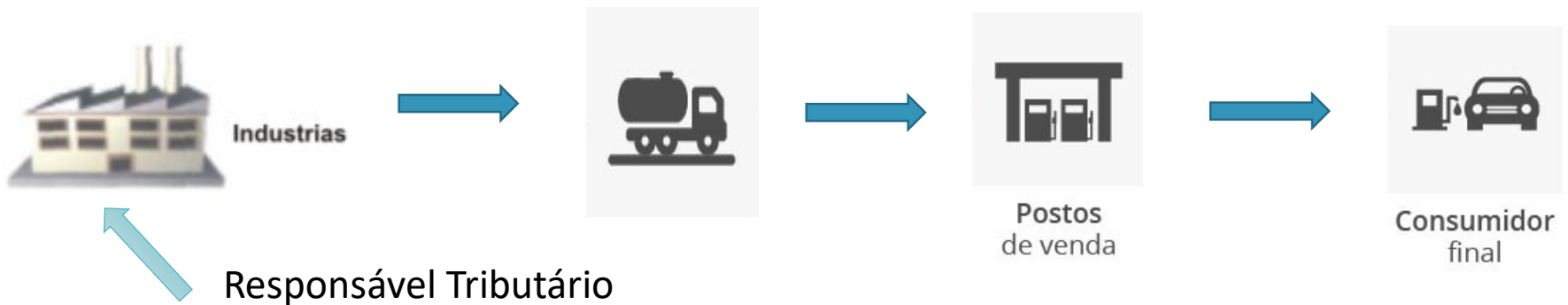
a) 60,00 x 80% = R\$ 48,00 – enviado para o Estado de destino

b) 60,00 x 20% = R\$ 12,00 fica para o Estado de origem.



# ICMS Substituição Tributária

- ✓ A responsabilidade poderá ser atribuída em relação ao imposto incidente sobre uma ou mais operações ou prestações, sejam antecedentes, concomitantes ou subseqüentes, inclusive ao valor decorrente da diferença entre alíquotas interna e interestadual nas operações e prestações que destinem bens e serviços a consumidor final localizado em outro Estado, que seja contribuinte do imposto.



# ST ICMS na Lei Kandir (LC 87/96)



Industrias



Preço de Venda: R\$ 100  
ICMS Normal: R\$ 18



Distribuidores



Preço de Venda: R\$ 150  
ICMS Normal: R\$ 27



Consumidor final

Apuração ICMS  
 $27-18=9\$$

Arrecadação de ICMS  
 $18+9=R\$ 27$

**Sem Substituição Tributária**



Industrias



Preço de Venda: R\$ 100  
ICMS Normal: R\$ 18  
ICMS ST: R\$ 9



Distribuidores

Preço de Venda: R\$ 150



Consumidor final

Apuração ICMS  
-

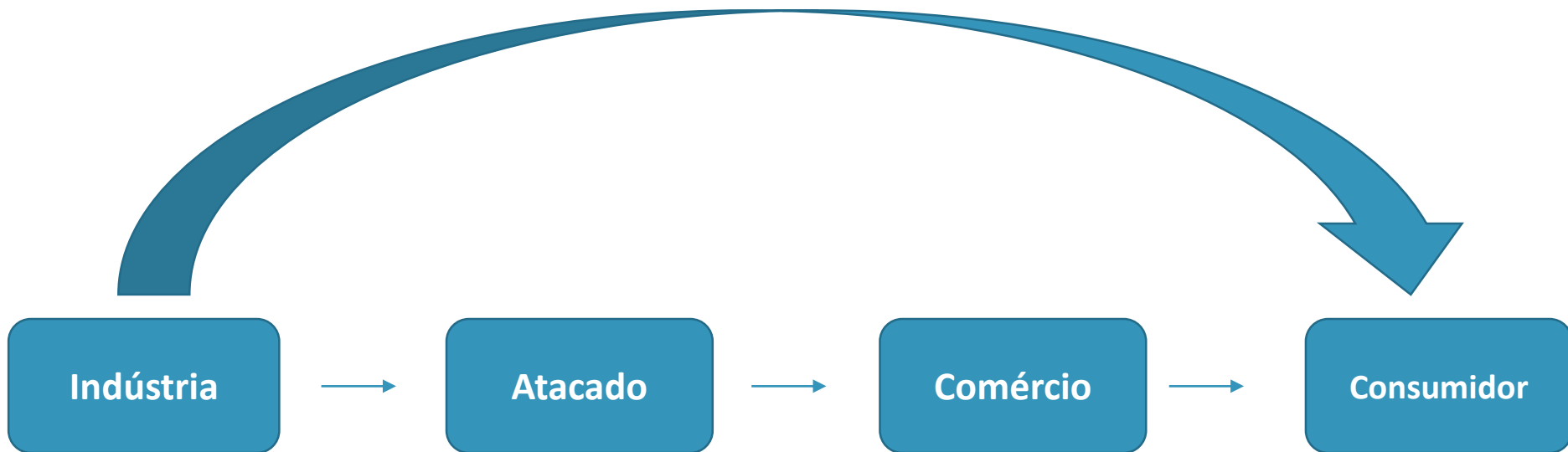
Arrecadação de ICMS  
 $18+9=R\$ 27$

**Com Substituição Tributária**



Adalberto.Vitor

# ST ICMS na Lei Kandir



# ST ICMS na Lei Kandir

A apuração do ICMS retido será feita pela diferença entre o valor do ICMS calculado pela alíquota interna do Estado de destino e o valor do imposto devido pela operação própria do contribuinte substituto responsável pela retenção:

Empresa X (Ceará) vende para Empresa Y (Ceará)

Preço de Venda = R\$ 15.000,00

(+) IPI = R\$ 1.600,00

= **PREÇO FINAL = 16.600,00**

1. ICMS Próprio = R\$ 15.000,00 X 18% = R\$ 2.988,00

2. ICMS ST Inicial = R\$ 16.600,00 + (16.600,00 X 25% [mva])

ICMS ST Inicial = R\$ 20.750,00 x 18% = R\$ 3.735,00

ICMS ST devido = R\$ 3.735,00 (-) 2.988,00

ICMS ST devido = R\$ 747,00



# ST ICMS na Lei Kandir

- A Substituição Tributária aqui no Ceará pode ser identificada sob duas vertentes: oriundas de convênio ou protocolo e a decorrente de norma local de âmbito interno. Portanto, deve ser observado cada particularidade que trata a matéria.



### Perguntinhas...



- 1- Aplica-se às Construtoras como destinatárias ?
- 2- Aplica-se com produto Substituição Tributária? E vai gerar ressarcimento ao vendedor?
- 3- A cobrança é pela circulação física ou jurídica ?
- 4- Qual a repercussão em produtos isentos ou não tributados ?
- 5- Qual reflexo nas operações com produtos que possuem redução de Base de Cálculo ?

# ICMS - NORMAL

## DÉBITO x CRÉDITO – REGIME NORMAL

Para cálculo do ICMS, denominado como Normal é realizado uma apuração de DÉBITO e CRÉDITO para cálculo do imposto devido.

Exemplo:

Empresa Xanda Comércio de Confecções adquiriu do estado de São Paulo 15 Bustiês no valor de R\$ 1.000,00 e pagou Frete de 65,00. Na escrituração de entrada identificamos os seguintes créditos:

1. ICMS Origem: R\$ 70,00
2. ICMS Frete: R\$ 4,55
3. ICMS Antecipado: R\$ 123,50

Com base nos dados acima, qual valor do ICMS à recolher caso a empresa vendesse esses bustiês no valor total de R\$ 1.600,00, em uma operação dentro do estado do Ceará?

## ANÁLISE DE DOCUMENTOS FISCAIS



# ESCRITURAÇÃO FISCAL

## Seção 6 – Da prestação e da guarda de informações

O arquivo digital da EFD-ICMS/IPI será gerado pelo contribuinte de acordo com as especificações do leiaute definido em Ato COTEPE e conterá a totalidade das informações econômico-fiscais e contábeis correspondentes ao período compreendido entre o primeiro e o último dia do mês civil, inclusive. Conforme consta no Ajuste SINIEF 02/09, fica dispensada a impressão dos livros fiscais.

Considera-se totalidade das informações:

1 - as relativas às entradas e saídas de mercadorias bem como aos serviços prestados e tomados, incluindo a descrição dos itens de mercadorias, produtos e serviços.

2 - as relativas à quantidade, descrição e valores de mercadorias, matérias-primas, produtos intermediários, materiais de embalagem, produtos manufaturados e produtos em fabricação, em posse ou pertencentes ao estabelecimento do contribuinte declarante, ou fora do estabelecimento e em poder de terceiros e de terceiros de posse do informante;

3 - as relativas à produção de produtos em processo e produtos acabados e respectivos consumos de insumos, tanto no estabelecimento do contribuinte quanto em estabelecimento de terceiro, bem como o estoque escriturado;

4 - qualquer informação que repercuta no inventário físico e contábil, no processo produtivo, na apuração, no pagamento ou na cobrança de tributos de competência dos entes conveniados ou outras de interesse das administrações tributárias.

Qualquer situação de exceção na tributação do ICMS ou IPI, tais como isenção, imunidade, não-incidência, diferimento ou suspensão do recolhimento, também deverá ser informada no arquivo digital, indicando-se o respectivo dispositivo legal.

As informações deverão ser prestadas sob o *enfoque do declarante*.

# DOCUMENTOS FISCAIS



- Qual a composição de um documento fiscal ?
- Sobre os valores ... Tributar ou não tributar ?
- O documento fiscal foi emitido corretamente ?
- Existe base legal para este crédito ou para esta possível cobrança ?

# ELEMENTOS DO DOCUMENTO FISCAL

1. Dados do remetente e destinatário;
2. Data de emissão e saída;
3. Natureza da operação / CFOP
4. Situação tributária / CST
5. NCM;
6. Valor do Imposto;
7. Descrição das mercadorias;
8. Informação em dados adicionais: isenção, não incidência , redução de base de cálculo, mercadoria sujeita ao ICMS-ST, etc.



# NFe - OCORRÊNCIAS | EVENTOS

Segundo o Ajuste SINIEF 07/2005, as ocorrências relacionadas a uma NFe denomina-se “Evento da NFe”. Os eventos relacionados são:

I - Cancelamento,

II - Carta de Correção Eletrônica

III - Registro de Passagem Eletrônico

IV - Ciência da Emissão [manifesto do destinatário]

IV - Ciência da Operação [manifesto do destinatário]

V - Confirmação da Operação [manifesto do destinatário]

VI - Operação não Realizada [manifesto do destinatário]

VII - Desconhecimento da Operação [manifesto do destinatário]



# NFe - OCORRÊNCIAS | EVENTOS

Segundo o Ajuste SINIEF 07/2005, as ocorrências relacionadas a uma NFe denomina-se “Evento da NFe”. Os eventos relacionados são:

VIII - Registro de Saída

IX - Vistoria Suframa

XI - Declaração Prévia de Emissão em contingência

XII - NF-e Referenciada em outra NF-e

XIII - NF-e Referenciada em CT-e

XIV - NF-e Referenciada em MDF-e

**XV - Manifestação do Fisco**

# TOP 10 x TOP 5

O entendimento dos ELEMENTOS abaixo são fundamentais para que diante de uma situação concreta, possa ser constatada a INCIDÊNCIA ou NÃO INCIDÊNCIA do ICMS e de outros tributos.

## Normas Gerais "TOP 10"

1. Incidência X FG
2. Não Incidência
3. Isenção
4. Diferimento
5. Suspensão
6. Sujeitos: Ativo e Passivo X Contribuinte e Responsável
7. Base de Cálculo X Redução de base de cálculo
8. Alíquotas
9. Norma específicas
10. Normas complementares

## Normas Específicas "TOP 5"

1. CFOP
2. CNAE
3. NCM
4. REGIME DE RECOLHIMENTO
5. CST

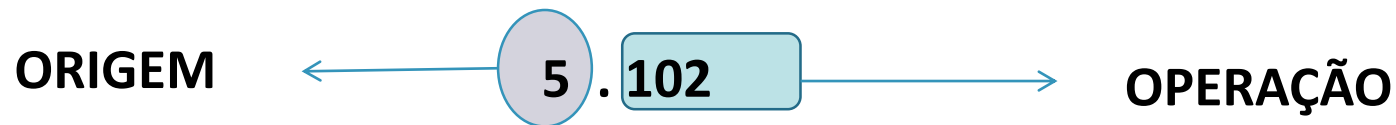


# FIQUE ATENTO !!!



# CFOP

(CÓDIGO FISCAL DE OPERAÇÕES E DE PRESTAÇÕES)



ENTRADA	SAÍDA	ORIGEM
1	5	DENTRO DO ESTADO
2	6	FORA DO ESTADO
3	7	IMPORTAÇÃO/EXPORTAÇÃO

# VEJA BEM...



Exemplo 1...

A empresa Di Rocha Indústria e Comércio de pedras ornamentais, RECEBEU em NF-e de DEVOLUÇÃO o produto abaixo:

## DADOS DO PRODUTO/SERVIÇO

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CSOSN	CFOP
00251355	GRANITO PRETO CH NEGRO ABSOLUTO POL 2,0 CM	68029390	2900	6411

Com qual CFOP deve ser registrada a entrada dessa nota fiscal ?

Obs. A Empresa adquirente possui regime de recolhimento Normal.

Resposta...

CFOP - 2411

# VEJA BEM...

Exemplo 2...

A empresa Boi Comércio de Granito, adquiriu o produto abaixo:

## DADOS DO PRODUTO/SERVIÇO

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP
00251355	GRANITO PRETO CH NEGRO ABSOLUTO POL 2,0 CM	68029390	100	6102

Com qual CFOP deve registrar a entrada dessa nota fiscal ?

Obs. A Empresa adquirente possui regime de recolhimento Normal, produto tem origem importada e possui ST em âmbito Interno.

Resposta...

CFOP - 2403



# CST



CST "A" (ORIGEM)	CST "B" (TRIBUTAÇÃO PELO ICMS)	=
0	00	Nacional, tributado Integralmente
1	60	Estrangeiro Importação Direta, ICMS ST cobrado anteriormente
2	00	Estrangeiro Importação Indireta, Tributado integralmente
0	51	Nacional, ICMS Diferido
0	20	Nacional, ICMS com Redução de Base de Cálculo

# CST – Tabela “A”

## Tabela A – Origem Nacional

- 0** – Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3 a 5;
- 3** – Nacional, mercadoria ou bem com conteúdo de importação superior a 40% (quarenta por cento);
- 4** – Nacional, cuja produção tenha sido feita em conformidade com os processos produtivos básicos de que tratam o Decreto-Lei nº 288, de 28 de fevereiro de 1967, a Lei federal nº 8.248, de 23 de outubro de 1991, a Lei federal nº 8.387, de 30 de dezembro de 1991, a Lei federal nº 10.176, de 11 de janeiro de 2001 e a Lei federal nº 11.484, de 31 de maio de 2007;
- 5** – Nacional, mercadoria ou bem com conteúdo de importação inferior ou igual a 40% (quarenta por cento);



# CST – Tabela “A”

## Tabela A – Origem Estrangeira

- 1** – Estrangeira – importação direta, exceto a indicada no código 6;
- 2** – Estrangeira – adquirida no mercado interno, exceto a indicada no código 7;
- 6** – Estrangeira – importação direta, sem similar nacional, constante em lista de resolução do Conselho de Ministros da Câmara de Comércio Exterior (CAMEX);
- 7** – Estrangeira – adquirida no mercado interno, sem similar nacional, constante em lista de resolução do CAMEX.

# CST – Tabela “B”

## Tabela B - Tributação pelo ICMS (Ajuste SINIEF 06/00)

- 00 - Tributada integralmente**
- 10 - Tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária**
- 20 - Com redução de base de cálculo**
- 30 - Isenta ou não tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária**
- 40 - Isenta**
- 41 - Não tributada**
- 50 - Suspensão**
- 51 - Diferimento**
- 60 - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária**
- 70 - Com redução de base de cálculo e cobrança do ICMS por substituição tributária**
- 90 - Outras**

# CST – Tabela “A”



Exemplo 1...

A empresa Lapada Indústria e Comércio de pedras ornamentais, RECEBEU em NF-e de DEVOLUÇÃO o produto abaixo:

## DADOS DO PRODUTO/SERVIÇO

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CSOSN	CFOP
00251355	GRANITO PRETO CH NEGRO ABSOLUTO POL 2,0 CM	68029390	2900	6411

Com qual CST e CFOP deve ser registrada a entrada dessa nota fiscal ?

Obs. A Empresa adquirente possui regime de recolhimento Normal.

Resposta...

CST - 260

CFOP - 2411

# VEJA BEM...

Exemplo 2...

A empresa Boi Comércio de Granito, adquiriu o produto abaixo:

## DADOS DO PRODUTO/SERVIÇO

CÓDIGO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP
00251355	GRANITO PRETO CH NEGRO ABSOLUTO POL 2,0 CM	68029390	100	6102

Com qual CST e CFOP deve registrar a entrada dessa nota fiscal ?

Obs. A Empresa adquirente possui regime de recolhimento Normal, produto tem origem importada e possui ST em âmbito Interno.

Resposta...

CST - 260

CFOP - 2403

# VEJA BEM...

## Código de Regime Tributário

Utilizado no emissor de documento fiscal para identificar o regime tributário do Contribuinte.

1 - Simples Nacional

2 - Simples Nacional - excesso de sublimite da receita bruta

3 - Regime Normal

### NOTAS EXPLICATIVAS:

O código 1 será preenchido pelo contribuinte quando for optante pelo Simples Nacional.

O código 2 será preenchido pelo contribuinte optante pelo Simples Nacional mas que tiver ultrapassado o sublimite de receita bruta fixado pelo estado/DF e estiver impedido de recolher o ICMS/ISS por esse regime, conforme arts. 19 e 20 da LC 123/06.

O código 3 será preenchido pelo contribuinte que não estiver na situação 1 ou 2.

# CSOSN – Tabela “B”

## Tabela B – Código de Situação da Operação no Simples Nacional – CSOSN

- 101** - Tributada pelo Simples Nacional com permissão de crédito;
- 102** - Tributada pelo Simples Nacional sem permissão de crédito;
- 103** - Isenção do ICMS no Simples Nacional para faixa de receita bruta;
- 201** - Tributada pelo SN com permissão de crédito e com cobrança do ICMS por ST;
- 202** - Tributada pelo SN sem permissão de crédito e com cobrança do ICMS por ST;
- 203** - Isenção do ICMS no SN para faixa de receita bruta e com cobrança do ICMS por ST.
- 300** – Imune;
- 400** - Não tributada pelo Simples Nacional;
- 500** - ICMS cobrado anteriormente por substituição tributária (substituído) ou por antecipação;
- 900** – Outros.

SN=Simples Nacional  
ST=Substituição tributária

# CSOSN



CSOSN "A" (ORIGEM)	CSOSN "B" (TRIBUTAÇÃO PELO ICMS)	=
0	101	Nacional, com direito a crédito de ICMS para o adquirente
1	500	Estrangeiro Importação Direta, ICMS ST cobrado anteriormente
2	101	Estrangeiro Importação Indireta, Tributado integralmente
0	102	Nacional, Sem direito a crédito de ICMS para o adquirente

# CST x CSOSN

CST	CSOSN	=
000	0101 - 0102	Tributado Integralmente
260	2500	ICMS Substituição pago anteriormente
100	1101 - 1102	Tributado Integralmente
041	0400	Não tributado
010	0201- 0202 - 0203	Tributada e com cobrança do ICMS por substituição tributária
070	0201- 0202 - 0203	Com redução da Base de Cálculo e cobrança de ICMS
090	0900	Outras

\*TABELA "A"



# DOC's FISCAIS – PRAZO DE VALIDADE

- Validade nas operações e prestações internas:

Após emitida a NF-e ou CT-e o prazo será de 7(sete) dias para que a mercadoria seja entregue ao destinatário ou o serviço prestado.

- Em operações que envolvem entrega de mercadorias através de transportadora, a validade correspondente ao tempo de entrega terá sua contagem a partir da emissão do CT-e.

- Validade nas operações e prestações interestaduais:

Não há prazo determinado.

**Base Legal: Decreto 24.569/97 (RICMS/CE), art. 428; IN 58/13)**



# DOC's FISCAIS – CANCELAMENTO

- NF-e ou CT-e poderá ser cancelado, antes que haja a circulação física da mercadoria, em até 24h00 (vinte e quatro) Horas.
- A NF-e ou CT-e poderá ser cancelado de forma extemporânea em até 720H, desde que não tenha ocorrido a circulação física.

Base Legal: IN 58/13, Ajuste SINIEF 07/2005, Ajuste SINIEF 09/2007- Cláusula 14ª

# CARTA DE CORREÇÃO

Pode ser emitida para regularização de erro ocorrido na emissão de documento fiscal, desde que o erro não esteja relacionado as variáveis que determinam valor do imposto, tais como:

- Base de cálculo;
- Alíquota;
- Diferença de preço;
- Quantidade;
- Valor da operação;
- Mudança de Remetente ou Destinatário;
- Data de Emissão ou de Saída.

**Base Legal: Convênio S/N de 1970, Art. 7º, § 1º-A c/c Dec. 24.569/97, Art. 131-A**



# NOTA FISCAL COMPLEMENTAR

Deverá ser emitida nos casos em que implicar complementação do valor do imposto.

Em algumas situações é possível a correção de determinada operação mediante Nota Fiscal de Entrada, não se tratando, necessariamente, de Nota Fiscal de Estorno.

Base Legal: Dec. 24.569/97, Art. 135 e 174; IN 139/94

# PARAMETRIZAÇÃO DE PRODUTOS

- **Conversão da Unidade de Medida**

Deve ocorrer quando o fornecedor emite a nota fiscal em unidade de medida distinta daquela utilizada pela empresa compradora

Exemplo:

A empresa É Sal LTDA adquiriu de um fornecedor 1 fardo de sal com o peso de 30 quilogramas. Sendo que a empresa Sal LTDA vende o sal em quilo. Como deve ser informado o fator de conversão?

Compra da Mercadoria		Conversão da Unidade de medida	
Quantidade	Unidade de Medida	Quantidade	Unidade de Medida
1	FD	30	KG
1	KG	1	KG

No SPED FISCAL a informação deve ser registrada no Registro 0220.

# PARAMETRIZAÇÃO DE PRODUTOS

- Muito conhecido pela expressão “de, para”

Essa Informação tem por objetivo promover alterações ocorridas na descrição do produto ou quando ocorrer alteração na codificação do produto, desde que o descaracterize ou haja modificação que o identifique como sendo novo produto.

Se há produtos idênticos cadastrados como itens diferentes, deve-se promover um “saneamento” deste cadastro – preferencialmente antes da primeira transmissão da EFD.



Utilização do Registro 0205 EFD ICMS/IPI

# PARAMETRIZAÇÃO DE PRODUTOS

## OPERAÇÕES COM “KIT” DE MERCADORIA



Como escriturar a montagem ou desmembramento de KITS ?

Como registrar na EFD ICMS IPI ?

Qual procedimento na Hora da Venda ?

Parecer SEFAZ Ce 141/2009

# PARAMETRIZAÇÃO DE PRODUTOS

## OPERAÇÕES COM “KIT” DE MERCADORIA

### **Como escriturar a montagem ou desmembramento de KITS ?**

1ª NF – referente as saídas dos itens individualizados, CFOP 5926, CST 040, destinatário a própria empresa emitente, pelo preço de custo;

2ª NF – documento próprio em entrada, já descrevendo o KIT formado, o qual é composto pelos itens individualizados e preço será o somatório dos mesmos, CFOP 1926, CST 040

### **Como registrar na EFD ICMS IPI ?**

Operação Normal de entrada e saída.

### **Qual procedimento na Hora da Venda ?**

Tributar, conforme o caso e utilizar parâmetro denominado “explosão”.



# Escrituração Fiscal



Omissão de Entradas e Omissão de Saídas;

Multa de 30% sobre o valor da operação, Art. 878, Inciso III, RICMS-CE.

Dados dos Produtos e Serviços				
Num.	Descrição	Qtd.	Unidade Comercial	Valor(R\$)
1	E-BOOK	638,0000	UN	8.906,48
Código do Produto	Código NCM	Código CEST		
1001	49019900			
Código EX da TIPI	CFOP	Outras Despesas Acessórias		
	6102			
Valor do Desconto	Valor Total do Frete	Valor do Seguro		

Especie:	Serie/Subs.:	Numero:	Emissao:	Situacao:	Entrada:	Hora da Entrada
NFE	1	000000059	06/04/2016	Normal	06/04/2016	:
Remetente						GNRE:
000120212 ... 05.389.441/0001-40 WOLI TECNOLOGIA E GESTÃO LTDA						Não
Produtos						
Produtos [Alteração]						
Código:	Descrição:					
5002341	E-BOOK					
Código Utiliz. Empresa:	<input type="checkbox"/> Desativado					
1001						
Código NCM:	Código EX (TIPI):	Código CEST:				
49019900						
NVE: ?	Unid. Med. Princ.:	Classif. Fiscal:				
	UN ... Unidade	...				

# ESCRITURAÇÃO FISCAL

REGISTROS FISCAIS DOS DO					
CONTRIBUINTE: AULA SPED - COMÉRCIO VAREJISTA					
CNPJ/CPF: 00.000.000/0000-00			INSCRIÇÃO ESTADUAL: 06000		
Data Entrada	Data emissão	Nr. Doc.	Modelo	Série	Subsérie
		CST/ICMS	CFOP	Alíquota ICMS	Valor C
CST/ICMS	CFOP	Alíquota ICMS	Total Operação		
000	1102	17,00	41.472,12		
000	1202	17,00	46,99		
000	2102	12,00	65.841,18		
000	2102	7,00	15.890,26		
000	2202	12,00	1.396,52		
060	2407		1.676,55		
090	1101		17,90		
090	1102		274,96		
090	1303	0,00	134,90		
090	1353		1.111,49		
090	1556		431,99		
090	2102		965,80		
090	2202		44,80		
090	2556		868,80		
TOTAL				130.174,26	

Art. 589. O ICMS devido na operação e prestação com bem do ativo permanente ou de consumo, oriundo de outra unidade da Federação, será calculado com base na aplicação do diferencial entre as alíquotas interna e interestadual sobre o valor utilizado para cobrança do imposto na origem, observado o disposto no inciso XI do artigo 25.

**§ 1º O contribuinte obrigado a manter escrituração fiscal deverá recolher o ICMS de que trata o caput no prazo de recolhimento do imposto fixado na legislação.**

Qual o prazo geral para recolhimento do ICMS?

Qual a repercussão desse CFOP na escrituração?

# IMPORTANTE !

É DE SUMA IMPORTÂNCIA COMEÇAR PELO COMEÇO. (Paulo Almada)



**RESOLVIDO**

# Serviços SEFAZ

ⓘ Não seguro | www.sefaz.ce.gov.br/content/aplicacao/internet/principal/enviados/indexServicos.asp



**SECRETARIA DA FAZENDA**  
Governo do Estado do Ceará

**Institucional**  
Nossa história e estrutura organizacional

**Contencioso**  
Processos, pautas de julgamento

**Serviços**  
Sistemas e aplicativos on-line

**Finanças Públicas**  
Balanço geral, tabelas e índices financeiros

**Legislação Tributária**  
Leis e parâmetros jurídicos

RSS

 <b>SERVIÇOS MAIS UTILIZADOS</b>	 <b>PAGAMENTOS DE IMPOSTOS E TAXAS</b>	 <b>CERTIDÕES E CERTIFICADOS</b>
 <b>CONSULTAS PÚBLICAS</b>	 <b>SISTEMAS</b>	 <b>TODOS OS SERVIÇOS</b>

**Credenciamento Revendedores MFE**

Acesso pelo Sistema de Virtualização de Processos

**Inclusão de dados cadastrais no Sistema Vipro**

Conforme IN 44/2017, revendedores de MFE podem efetuar o seu cadastramento na SEFAZ

## Serviços > Mais Utilizados

AMBIENTE SEGURO	CF-E - CUPOM FISCAL ELETRÔNICO	EMISSÃO DE DAE	EMISSÃO DE DAE IPVA
GMLE - VALIDAÇÃO	GNRE	ICMS	IPVA
ITCD	NFC-E - NOTA FISCAL AO CONSUMIDOR ELETRÔNICA	NOTA FISCAL AVULSA	NF-E - NOTA FISCAL ELETRÔNICA
PORTAL SIGET	SITRAM	VALIDAÇÃO DE AIDF ELETRÔNICA	VIPRO

Ativar o Windows  
Acesse Configurações para



Adalberto.Vitor

Dados da consulta

Data do fato gerador 24/06/2018 a 24/07/2018  
Destinatário 17585

Totais por Regime

Exportar

Regime	Total de ICMS	Total Pago/Autuado/Parcelado	Total da Diferença
1031 (SUBT) - ICMS SUBSTITUICAO ENTRADA INT...	RS 1.168,98	RS 0,00	RS 1.168,98
		Total a recolher	RS 1.168,98

Lançamentos

1 - 1

Exportar

<input checked="" type="checkbox"/>	CTRC	Nota Fiscal	Inclusão	Fato Gerador	Total	Destinatário	Cred	Venc.	Receita	Calculado	Pago	DAE	Retenção	GNRE	Ressarc.	Parcelado	Auto Infr	Nº DAE	Situação
<input checked="" type="checkbox"/>	5022	1	07/07/2018	07/07/2018	6.641,90	65	CRED-T	23/07/2018	1031	1.168,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2018401188 2018401207 2018401096 2018401140 2018401140	A PAGAR


INFORMAÇÃO / EMPRESA



Sair

Seu último acesso foi em: 23/07/2018

 **Contribuinte**

 **Indicadores**

 **Débitos Fiscais**

 **Comunicado**

 **Procuradores / Perfis**

 **Documentos Fiscais**

 **Facilitadores**

 **Contribuinte**

[Selecionar Outra Empresa](#)

**CONTRIBUINTES OBRIGADO AO PAGAMENTO DO FEEF**

**ATENÇÃO:** Contribuintes obrigados ao FEEF Com o advento do Decreto nº 32.691 / 2018, foi conferida a possibilidade de recolhimento do adicional do FEEF que não tenha sido pago ou cujo pagamento tenha se dado a menor, relativamente aos meses de setembro de 2016 a maio de 2018. Dessa forma, tais pagamentos podem ocorrer até 31 de outubro de 2018. Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará - SEFAZ-CE

**Dados Cadastrais**

**Atenção!**  
Não há Documentos disponíveis no servidor.  
Ativar o Windows  
Acesse Configurações para ativar o Windows.



INFORMAÇÃO / EMPRESA



Sair

Seu último acesso foi em: 23/07/2018



Contribuinte



Indicadores



Débitos Fiscais



Comunicado



Procuradores / Perfis



Documentos Fiscais



Facilitadores



Indicadores

CT-e

MDF-e

TEF

NF-e

Arrecadação

Situação de Entrega

Ativar o Windows

Acesse Configurações para ativar o Win



- SECRETARIA DA FAZENDA  
Governador do Estado do Ceará
- Trocar Empresa
- Menu Navegação
- Home
- Contribuinte
- Dados Cadastrais
- Escrituração Fiscal Digital
- Débitos Fiscais
- Detalhes Débitos Fiscais
- DAEs Emitidos
- Indicadores
- CT-e
- NF-e
- TEF
- Omissão
- Documentos Fiscais
- MDF-e em Aberto
- Pedido de arquivo XML da NF-e

Início > Indicadores > TEF

### Indicadores > TEF

Individualizado Oper. por Tipo de Cartão Individualizado Agrupado por CNPJ Básico Oper. por Tipo de Cartão por CNPJ Básico

Ano: 2018

Como os dados do TEF são atualizados a cada dois meses, só são exibidos os dados até os dois meses anteriores do exercício corrente

Mês de Referência	Faturamento (A)			TEF (B)	Diferença (A-B)
	Valor Declarado	Origem	Devoluções*		
Janeiro	1.068.799,79	EFD		130.460,95	
Fevereiro	726.026,21	EFD		52.426,92	
Março	1.203.249,72	EFD		105.469,94	
Abril	1.029.206,47	EFD		113.099,52	
Maio	881.538,64	EFD			
Junho	1.175.628,44	EFD			
Julho		EFD			
<b>Total</b>	<b>6.084.449,27</b>		<b>0,00</b>	<b>401.457,33</b>	<b>0,00</b>

Ativar o Windows  
Acesse Configurações para ativar o Windows



www2.sefaz.ce.gov.br/SigetPortal/#/indicadores/nfe/entradas

## Indicadores > NF-e

Entradas NF-e Entradas NF-e Outros Saídas NF-e Saídas NF-e Outros Relação NF-e Recebidas Relação NF-e Emitidas

NF-e por Município NF-e Geral

Ano: 2018 Pesquisar

Mês/Ano	NFe Autorizadas para o Contribuinte			NFe não Declaradas ou Declaradas com Valor Diferente na EFD			NFe não Registradas no SITRAM		
	Quantidade	Valor R\$	%	Quantidade	Valor R\$	%	Quantidade	Valor R\$	%
▶ Janeiro	79	1.576.291,87	15,10	8	57.152,41	19,51	9	187.359,97	25,00
▶ Fevereiro	100	1.022.033,79	19,12	16	102.227,24	33,44	10	155.394,96	17,86
▶ Março	100	1.450.889,70	19,12	18	53.021,68	33,61	17	459.812,41	38,64
▶ Abril	66	695.290,45	12,62	12	49.882,05	35,51	6	101.189,55	24,00
▶ Maio	76	1.773.240,90	14,53	11	27.750,50	26,01	7	171.522,87	30,43
▶ Junho	56	652.519,68	10,70	21	168.543,02	74,68	6	124.002,82	31,58
▶ Julho	46	452.650,62	8,80	46	452.650,62	200,00	11	204.386,77	50,00
▶ Agosto	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
▶ Setembro	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
▶ Outubro	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

- Home
- Contribuinte
  - Dados Cadastrais
  - Escrituração Fiscal Digital
  - Débitos Fiscais
    - Detalhes Débitos Fiscais
    - DAEs Emitidos
  - Indicadores
    - CT-e
    - NF-e
    - TEF
    - Omissão
  - Documentos Fiscais
    - MDF-e em Aberto
    - Pedido de arquivo XML da NF-e
  - Facilitadores
    - Perguntas Frequentes
    - Atendimento via Chat

Entradas NF-e

Entradas NF-e Outros

Saídas NF-e

Saídas NF-e Outros

Relação NF-e Recebidas

Relação NF-e Emitidas

NF-e por Município

NF-e Geral

Ano: 2018

Pesquisar



Mês/Ano	NF-e Autorizadas para o Contribuinte			NF-e não Declaradas ou Declaradas com Valor Diferente na EFD			NF-e não Registradas no SITRAM		
	Quantidade	Valor R\$	%	Quantidade	Valor R\$	%	Quantidade	Valor R\$	%
▶ Janeiro	11	59.948,85	13,58	11	59.948,85	200,00	3	35.641,10	50,00
▶ Fevereiro	8	4.897,48	9,87	8	4.897,48	200,00	1	566,10	33,33
▶ Março	14	92.637,60	17,29	14	92.637,60	200,00	1	4.800,00	25,00
▶ Abril	13	51.525,59	16,05	0	0,00	0,00	1	0,03	14,29
▼ Maio	11	72.895,80	13,58	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Oper. Interna	4	1.077,70	4,94	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Interestadual	7	71.818,10	8,64	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
Do Exterior	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
▶ Junho	13	64.313,41	16,05	0	0,00	0,00	1	200,00	14,29
▶ Julho	11	48.163,81	13,58	11	48.163,81	200,00	1	23.680,80	20,00

# OMISSÃO DE OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

Indicadores > Omissão

Ano: 2018

Mês/Ano	Tipo de Declaração			Regime de Recolhimento
	DIEF	EFD	PGDAS-D	
01/2018		✓		NORMAL
02/2018		✓		NORMAL
03/2018		✓		NORMAL
04/2018		✓		NORMAL
05/2018		✓		NORMAL
06/2018		✓		NORMAL
07/2018		🕒		NORMAL

Legenda

✘ Cancelado      ✓ OK      - Omissio      🕒 Incompleto      🕒 No Prazo





INFORMAÇÃO / PROCURADOR

Sair

O último acesso da empresa foi em: 30/07/2018



Contribuinte



Indicadores



Débitos Fiscais



Comunicado (4)



Procuradores / Perfis



Documentos Fiscais



Facilitadores



Documentos Fiscais

Manifestação do  
Destinatário

Pedido de arquivos  
XML da NF-e

Pedido de arquivos  
XML do CT-e

Obrigação Principal

Registros de  
Entrada e Saída

## Manifestação do Destinatário

Pesquisar

Período 12/07/2018

Até 20/07/2018

Chave de Acesso

Pesquisar

Tipo de Operação Todos

Certificado

Selecione

Enviar

A Manifestar

Retorno da Manifestação

Manifestação de Terceiros

O prazo para a manifestação é de até 180 dias.

Selecionar	Data da Emissão	UF de Origem	Número do Documento	Chave de Acesso	Emissor	S
<input type="checkbox"/>	19/07/2018	CE	6074	23-18/07-01.188.406/0001-02-55-001-000.006.074-100.203.107-3	ELETROJET COM. E DIST. LTDA	Aut
<input type="checkbox"/>	17/07/2018	CE	10991	23-18/07-05.418.972/0001-14-55-001-000.010.991-100.010.991-3	REGIFARMA COM DE PROD HOSP LTDA-EPP	Aut
<input type="checkbox"/>	12/07/2018	SP	58648	35-18/07-07.489.080/0001-30-55-001-000.058.648-100.083.712-1	RAZEK EQUIPAMENTOS LTDA	Aut

1 - 3 de 3

## Manifestação do Destinatário

Pesquisar

Período 12/07/2018

Até 20/07/2018

Chave de Acesso

Pesquisar

Tipo de Operação

Todos

Todos

Confirmação da Operação

Ciência da Operação

Desconhecimento da Operação

Operação não Realizada

Certificado

Selecione

Enviar

A Manifestar

O prazo para a ma

Operação não Realizada

Selecionar	Data da Emissão	UF de Origem	Número do Documento	Chave de Acesso	Emissor	S
<input checked="" type="checkbox"/>	19/07/2018	CE	6074	23-18/07-01.188.406/0001-02-55-001-000.006.074-100.203.107-3	ELETROJET COM. E DIST. LTDA	Aut
<input type="checkbox"/>	17/07/2018	CE	10991	23-18/07-05.418.972/0001-14-55-001-000.010.991-100.010.991-3	REGIFARMA COM DE PROD HOSP LTDA-EPP	Aut
<input type="checkbox"/>	12/07/2018	SP	58648	35-18/07-07.489.080/0001-30-55-001-000.058.648-100.083.712-1	RAZEK EQUIPAMENTOS LTDA	Aut

1 - 3 de 3

# EXERCÍCIO ...

1 -Empresa Luz Comercio de Moveis fez aquisição do seguinte produto abaixo:

## DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS

CÓDIGO PRODUTO	DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO	NCM/SH	O/CST	CFOP
00006927	PERFIL AG35 FO 930x2580 MM ESPELHO BRONZE+PELIC	94039090	000	6101

Com qual CST e CFOP deve ser registrada a entrada dessa nota fiscal ?

Obs. A Empresa adquirente possui regime de recolhimento Normal.

2- Empresa Novo Lar Industria e Comercio de persianas Ltda realizou uma venda para empresa Doce Lar ME localizada em Natal –RN, qual CFOP e CST nesta operação, existe destaque ou não ICMS?

OBS.: Empresa Novo Lar – atividade principal: Industria Regime Normal

Empresa Doce Lar- atividade principal : Comercio Regime simples



3- Empresa Novo Lar Comércio de Móveis Ltda recebeu uma devolução venda, onde a venda foi realizada pelo o cupom fiscal para uma pessoa física, Qual CFOP, CST nesta operação ?

4- Batizado Comércio e Serviços de Petróleo Ltda , retirou do seu estoque de mercadoria produtos para consumo interno, qual CFOP e CST ?

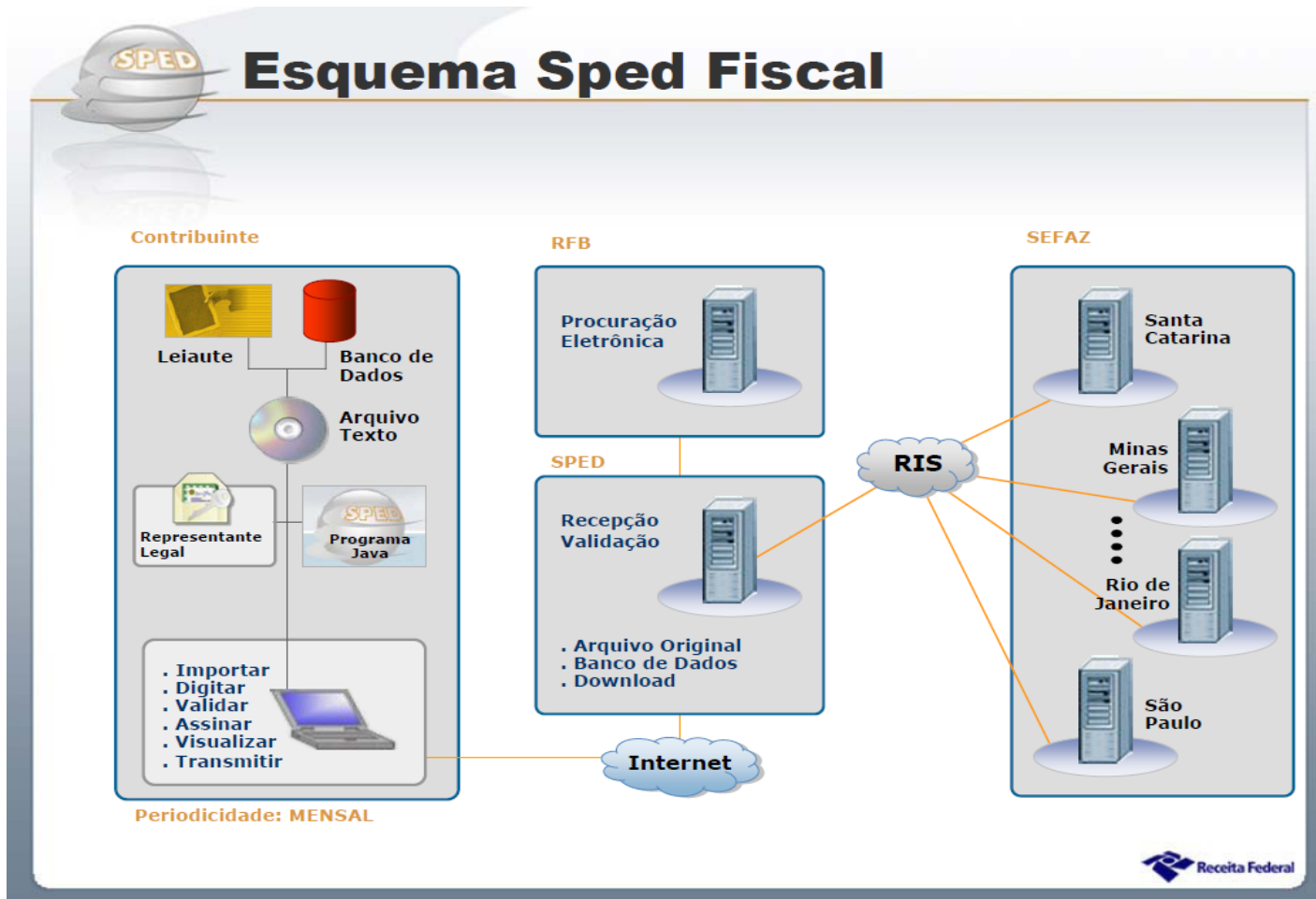
5-Dudu comercio atacadista Ltda. Situado no estado do Ceará, realizou venda de placas solares para Diego soares que é não contribuinte de ICMS , situado em São Paulo.

Qual CFOP e CST ?



**FISCAL**

# SPED EFD ICMS-IPI



# QUEM ESTÁ OBRIGADO A ENTREGAR O SPED FISCAL?

Empresas optantes pelos Regimes:

- ❖ Regime Normal

A partir de janeiro/2017\* empresas optantes pelos Regimes:

- ❖ Regime EPP- Optantes pelo Simples Nacional;
- ❖ Regime ME- Optantes pelo Simples Nacional;
- ❖ Regime Outros;
- ❖ Produtor Rural;
- ❖ Regime Especial;

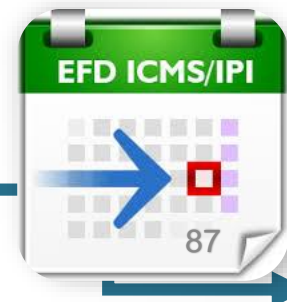
\*Conforme Instrução Normativa 54/2016.

# PRAZO DE ENTREGA DA DECLARAÇÃO

- Empresas obrigadas em conformidade com a Instrução Normativa n.º 01/12

Até o dia 20 do mês subsequente a competência a ser declarada.

Exemplo: O SPED de novembro/2016 pode ser enviado até dia 20 de dezembro de 2016.



# PRAZO DE ENTREGA DA DECLARAÇÃO

➤ Empresas obrigadas a partir de Janeiro/2017

Conforme art. 2.º; §4.º da IN 54/2016, o prazo da entrega é até o 30º (trigésimo) dia do terceiro mês subsequente ao período de referência.

Exemplo: O SPED de janeiro/2017 pode ser enviado até dia 30 de abril de 2017.



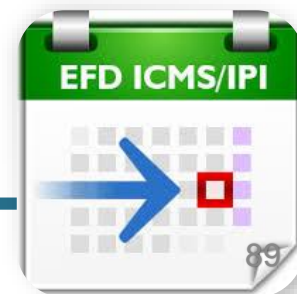


# PRAZO PARA RETIFICAÇÃO

O Prazo de Retificação da EFD-ICMS/IPI é até o último dia do terceiro mês subsequente ao mês da apuração, conforme Instrução Normativa SEFAZ 20/2013.

Após este prazo, a retificação será cobrada uma taxa da SEFAZ/CE no valor de 20 UFIRCEs, conforme Lei 15838/2015 e Decreto 31.859/2016.

Valor atual: R\$ 73,88.



# VALOR DA MULTA POR OMISSÃO DE ENTREGA DA EFD ICMS/IPI

Deixar o contribuinte, na forma e nos prazos regulamentares, de transmitir a Escrituração Fiscal Digital - EFD, quando obrigado, multa equivalente a:

- ✓ 600 (seiscentas) UFIRCE's por cada período de apuração, quando se tratar de contribuinte inscrito sob o Regime Normal de Recolhimento;

# VALOR DA MULTA POR OMISSÃO DE ENTREGA DA EFD ICMS/IPI

- ✓ 200 (duzentas) UFIRCE's por documento, quando se tratar de contribuinte enquadrado no Regime de Empresa de Pequeno Porte - EPP;
- ✓ 100 (cem) UFIRCE's por documento, quando se tratar de contribuinte enquadrado no Regime de Microempresa - ME. (Redação dada à alínea pela Lei nº 14.447, de 01.09.2009, DOE CE de 02.09.2009)

## ✓ Perfil A

É a apresentação dos documentos de forma detalhada.

1. Itens de cupom fiscal registros C460 e C470 (Cupom Fiscal).
2. Itens do resumo diário de notas de venda a consumidor (NFVC) registro C321;

## ✓ Perfil B

É apresentado o agrupamento dos itens dos documentos.

1. Não é apresentado os registros C460 e C470 (Cupom Fiscal). Porém, é informado o registro C425 que é o agrupamentos os itens. Somente é gerado para os totalizadores "Tributados", "Isentos", "Não tributados" e "Substituição tributária".
2. Não são gerados os registros C350, C370 e C390 (NFVC)
3. Para empresas optantes pelo Simples Nacional no estado do Ceara.

## ✓ Perfil C

Empresas optantes pelo Simples Nacional, em alguns estados do Brasil.

# BLOCOS – EFD ICMS/IPI

**0** • Abertura, identificação e referência

**C** • Documentos Fiscais I- Mercadorias

**D** • Documentos Fiscais II- Serviço

**E** • Apuração do ICMS e do IPI

**G** • Controle de crédito de ICMS do ativo permanente-CIAP

**H** • Inventário Físico

**K** • Controle da Produção e do Estoque

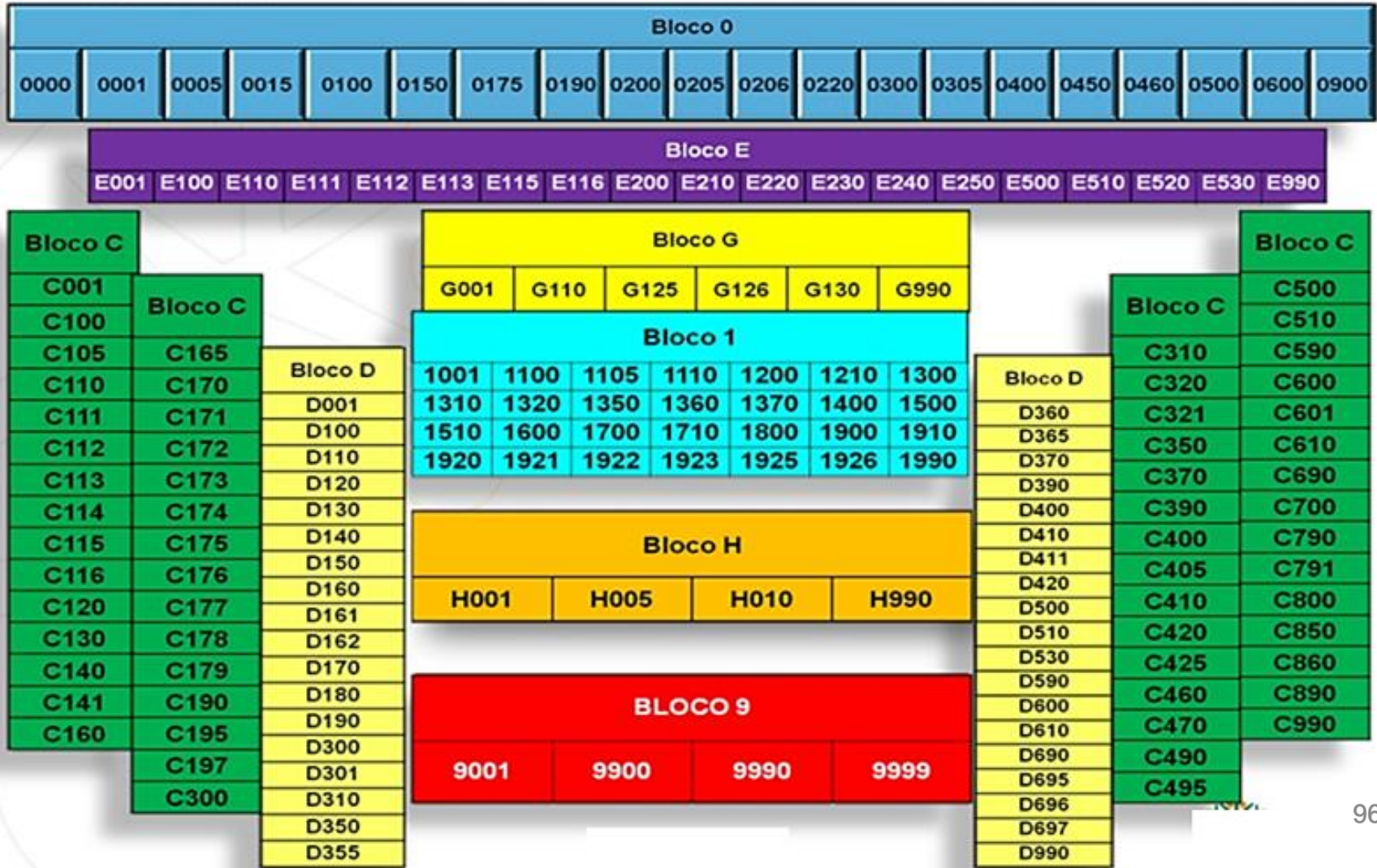
**1** • Outras informações

**9** • Controle e Encerramento do Arquivo Digital



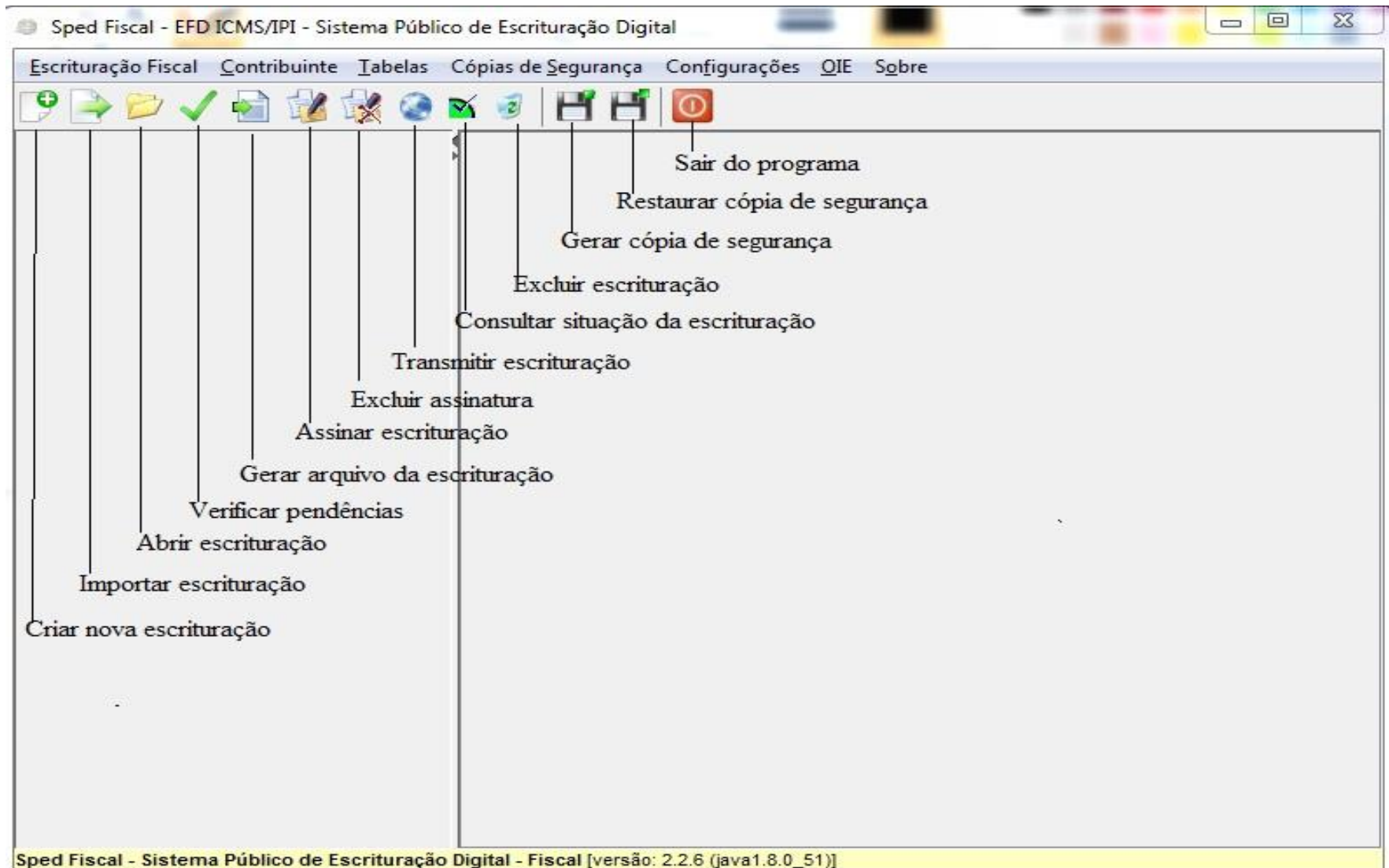
# REGISTROS PARA EMPRESAS OPTANTES PELO REGIME NORMAL

## EFD ICMS/IPI

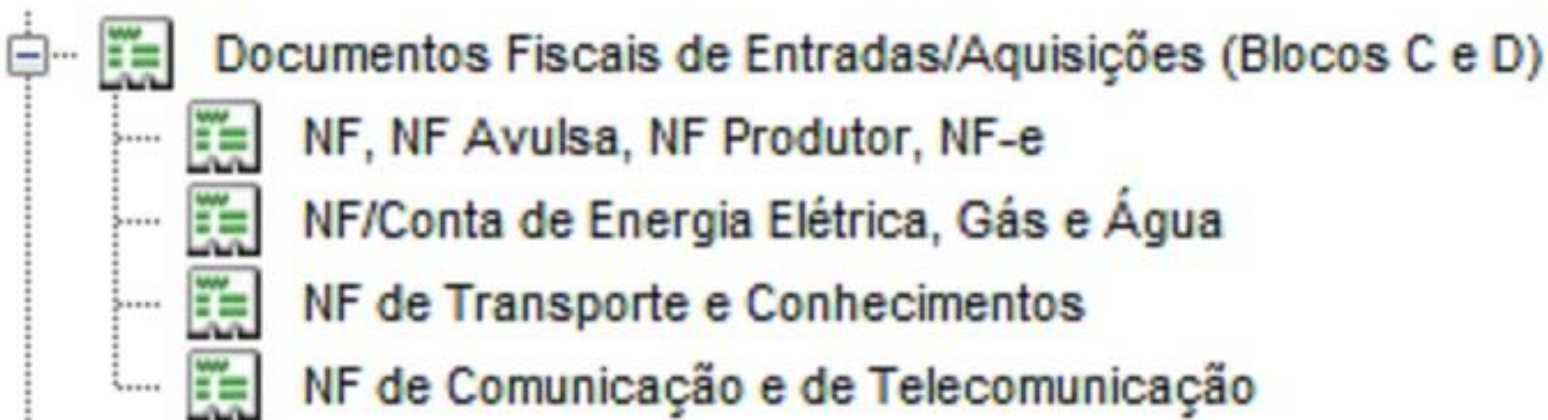
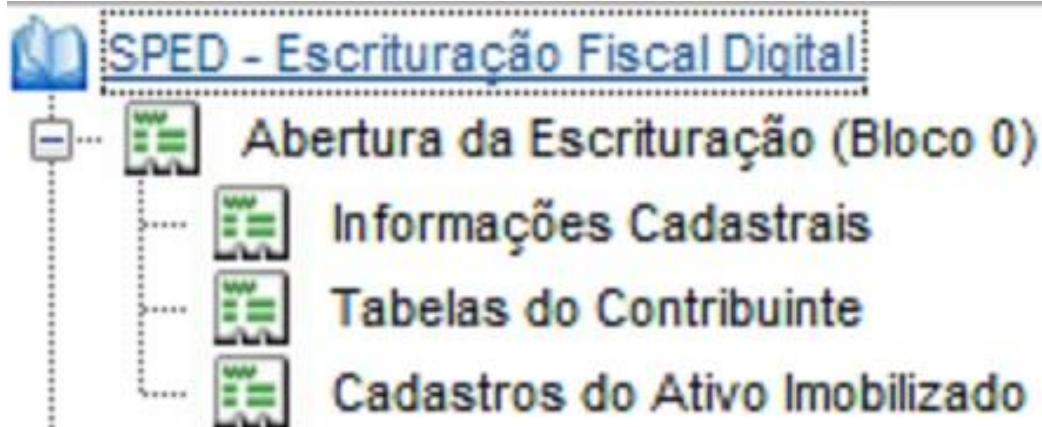




# ÁREA DE TRABALHO PVA



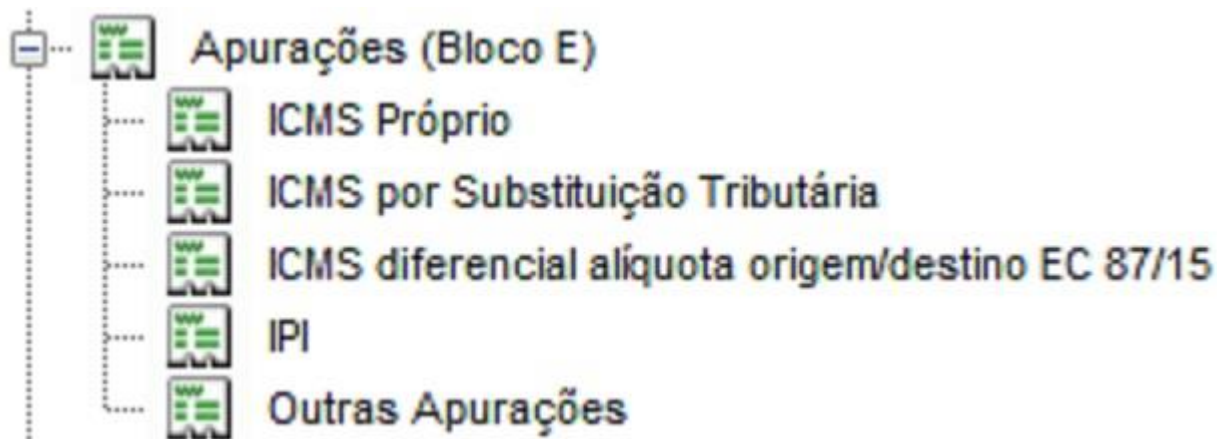
# BLOCOS



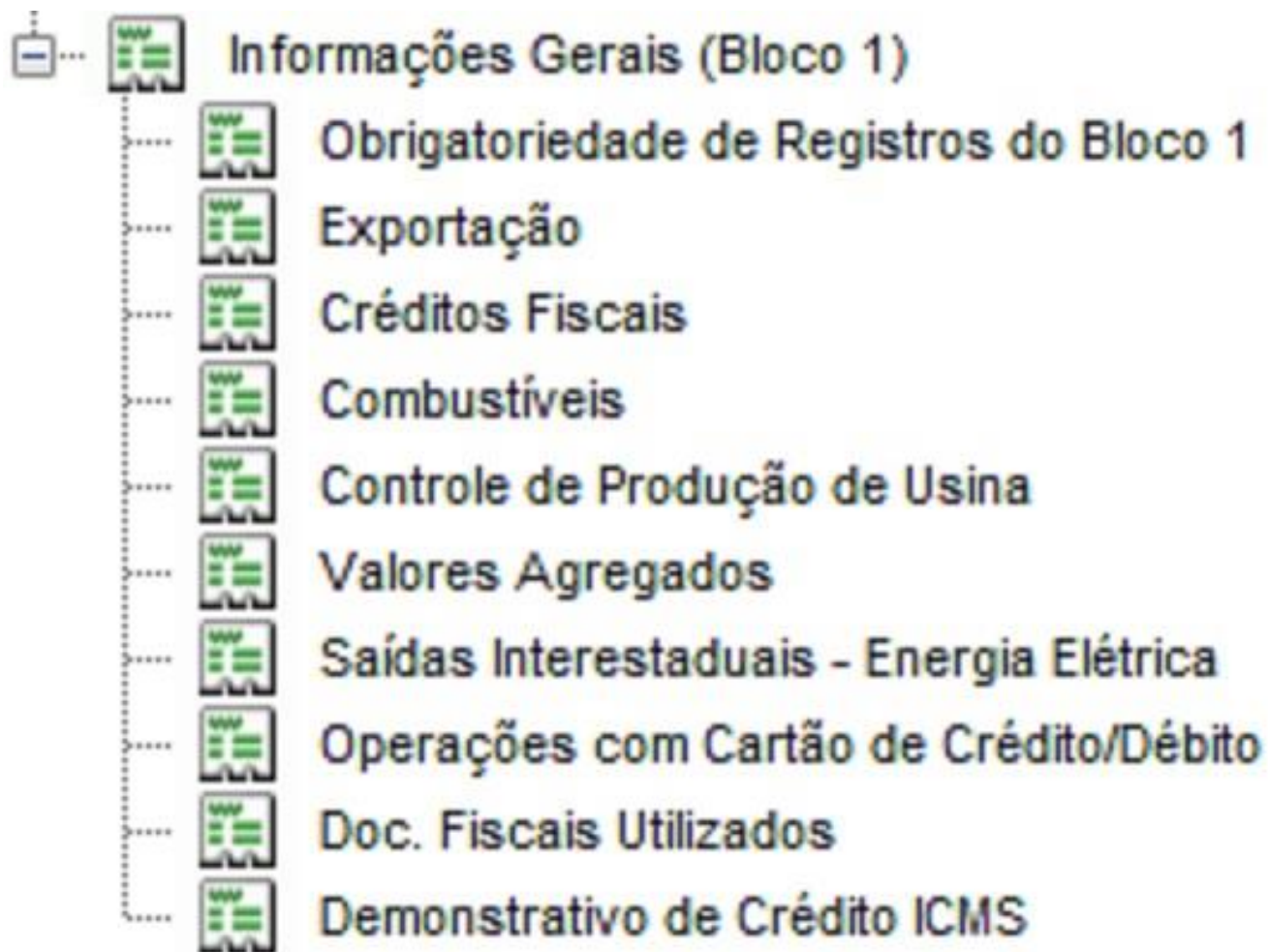
# BLOCOS

- Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
  - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e, NFC-e
  - Resumo Diário das NF de Venda a Consumidor
  - NF de Venda ao Consumidor
  - Equipamento ECF - Saída de Mercadorias
  - NF/Conta Energia Elétrica, Gás e Água
  - Energia Elétrica/Água/Gás - NF consolidadas
  - Energia Elétrica/Gás - NF em Via Única (Convênio ICMS 115/03)
  - Cupom Fiscal Eletrônico - SAT
  - Equipamento SAT-CF-e
  - NF de Transporte e Conhecimentos
  - Análítico de Bilhetes de Passagem
  - Equipamento ECF - Prestação de Serviços
  - Resumo de Movimento Diário
  - NF de Comunicação e de Telecomunicação
  - NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
  - NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada - Convênio 115

# BLOCOS



# BLOCOS



# IMPORTAR ARQUIVO

The screenshot displays the 'Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital' application. The main window has a menu bar with 'Escrituração Fiscal', 'Contribuinte', 'Tabelas', 'Cópias de Segurança', 'Configurações', 'OIE', and 'Sobre'. Below the menu is a toolbar with various icons. A green arrow points to the 'Importar' icon. An 'Importar Escrituração Fiscal' dialog box is open, showing the 'Área de Trabalho' (Desktop) location. The file list includes 'Nova pasta', 'curso paulo - Atalho', 'Imagens Cursos - Atalho', and '072016'. A 'Nome do arquivo:' field is empty, and 'Arquivos do tipo:' is set to 'Todos os Arquivos'. At the bottom of the dialog, there are 'Abrir' and 'Cancelar' buttons. A smaller 'Aviso' dialog box is overlaid on top, with a yellow warning icon and the text: 'A importação foi concluída com êxito. A escrituração não possui erros de estrutura. Deseja fazer a validação de conteúdo agora?'. It has 'Sim' and 'Não' buttons. The status bar at the bottom of the application reads 'Sped Fiscal - Sistema Público de Escrituração Digital - Fiscal [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]'.

# INFORMAÇÕES CADASTRAIS

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre

Relatórios | Escrituração

- SPED - Escrituração Fiscal Digital
  - Abertura da Escrituração (Bloco 0)
    - Informações Cadastrais**
    - Tabelas do Contribuinte
    - Cadastros do Ativo Imobilizado
  - Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições
  - Documentos Fiscais de Saídas/Prestações
  - Apurações (Bloco E)
  - ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
  - Inventário Físico (Bloco H)
  - Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
  - Informações Gerais (Bloco 1)

**REGISTRO - 0000**  
Identificação

Identificação | Complemento | Inscrição ST ou Responsável pelo ICMS Destino | Contabilista

Pesquisar

Código da versão do I...	Código da fina...	Data inicial	Data final	Nome empresa...	CNPJ	CPF
010 - 1.09	0 - Remessa do a...	01/07/2016	31/07/2016	GABRIELLY COM....	79.443.470/0...	. . . -







# INFORMAÇÕES CADASTRAIS

## Registro 0005- Complemento

REGISTRO - 0005 - Complemento

### REGISTRO - 0005

Complemento



Nome de fantasia	SONHOS DE ROUPAS		
CEP	63625-973		
Logradouro	Rua Principal		
Número	951	Complemento	
Bairro	CENTRO		
Telefone	( )	Fax	( )
Email			

Salvar

Fechar

# INFORMAÇÕES CADASTRAIS

## Registro 0015- Inscrição ST ou Responsável pelo Destino

REGISTRO - 0015 - Inscrição ST ou Responsável pelo ICMS Destino

### REGISTRO - 0015

Inscrição ST ou Responsável pelo ICMS Destino



UF

Campo Obrigatório



Inscrição Estadual

Campo Obrigatório



Salvar

Fechar

# INFORMAÇÕES CADASTRAIS

## Registro 0100- Contabilista

REGISTRO - 0100 - Contabilista

**REGISTRO - 0100**  
Contabilista

Nome do contabilista

CPF  CNPJ  Inscrição no CRC

CEP

Logradouro

Número  Complemento

Bairro

Telefone  Fax

Email

Código do município



# TABELA DO CONTRIBUINTE

Relatórios Escrituração

SPED - Escrituração Fiscal Digital

- Abertura da Escrituração (Bloco 0)
  - Informações Cadastrais
  - Tabelas do Contribuinte**
  - Cadastros do Ativo Imobilizado
- Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições
- Documentos Fiscais de Saídas/Prestações
- Apurações (Bloco E)
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco H)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

**REGISTRO - 0150**  
Participante

Natureza da Operação/Prestação: Participante  
Informação Complementar: Unidade de Medida  
Observação do Lanc. Fiscal: Item/Produtos

Pesquisar

Código do parti...	Nome	Código do...	CNPJ	CPF	Inscrição Est...	Código
1	JULIANA E KAIQU...	1058 - BRASIL	67.564.776/0...	. . -	067056873	2304400
3	JOÃO ROUPAS L...	1058 - BRASIL	43.403.715/0...	. . -	062416618	2304400
4	ANA COM.E IND D...	1058 - BRASIL	30.109.954/0...	. . -	066076943	2304400
5	BERNARDO ROUP...	1058 - BRASIL	79.230.534/0...	. . -	060094486	2304400
6	AUGUSTO CAVA...	1058 - BRASIL	. . / -	197.659.214...		2403251
7	PEDRO HENRIQUE...	1058 - BRASIL	. . / -	103.921.123...		2303709
8	GIOVANNI INDUS...	1058 - BRASIL	63.192.043/0...	. . -		4314407
9	HELOISA E EDUA...	1058 - BRASIL	92.091.613/0...	. . -	068855729	2304400
10	JENNIFER AVIAM...	1058 - BRASIL	46.012.456/0...	. . -	069417881	2304400
11	CLARA E LUCAS ...	1058 - BRASIL	99.617.761/0...	. . -	068920539	2304400
12	ISABEL JOANA F...	1058 - BRASIL	. . / -	933.760.283...		2304400

# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0150- Participante

REGISTRO - 0150 - Participante



### REGISTRO - 0150

Participante



Código do participante	<input type="text" value="1"/>		
Nome	<input type="text" value="JULIANA E KAIQUE IMPORTAÇÕES EPP"/>		
CNPJ	<input type="text" value="67.564.776/0001-05"/>	CPF	<input type="text" value="... -"/>
Inscrição Estadual	<input type="text" value="067056873"/>		
Código do país	<input type="text" value="1058"/>	▼	<input type="text" value="BRASIL"/>
Código do município	<input type="text" value="2304400"/>	▼	<input type="text" value="Fortaleza - CE"/>
Inscrição na SUFRAMA	<input type="text" value="... -"/>		
Logradouro	<input type="text" value="VILA LOBOS"/>		
Número	<input type="text" value="446"/>	Complemento	<input type="text"/>
Bairro	<input type="text" value="Parangaba"/>		

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0175- Alterações- Dados do Participante

REGISTRO - 0175 - Alterações

**REGISTRO - 0175**  
Alterações

Data de alteração  ⚠

Número do campo alterado  ⚠ Conteúdo anterior  ⚠

**Valores Válidos**

Código	Descrição
03	Nome
04	Código do País
05	CNPJ
06	CPF
08	Código do Município
09	Inscrição na Suframa
10	Logradouro
11	Número
12	Complemento
13	Bairro

Escrituração Aberta - Contribuinte - GAE  
Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0)]

6 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id /

# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0190- Unidade de Medida

REGISTRO - 0190 - Unidade de Medida

**REGISTRO - 0190**  
Unidade de Medida

Código da unidade de medida

Descrição da unidade de medida

Salvar Fechar

# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0200- Item/Produtos

REGISTRO - 0200 - Item/Produtos



### REGISTRO - 0200

Item/Produtos



Código do item	<input type="text" value="2089"/>
Descrição do item	<input type="text" value="PINO PLATICO 25MM EXTATA"/>
Código de barra	<input type="text"/>
Unidade de medida	<input type="text" value="UN"/> UNIDADE
Tipo do item	<input type="text" value="01"/> Matéria-Prima
Código NCM	<input type="text" value="3926.20.00"/>
Código do gênero do item	<input type="text"/>
Código do serviço do item	<input type="text"/>
Código anterior do item	<input type="text"/>
	<input type="text" value="Código EX"/>
	<input type="text" value="Alíquota do ICMS(%)"/>

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor



# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0205- Alterações no Item/Produtos

REGISTRO - 0205 - Alterações

**REGISTRO - 0205**  
Alterações

Descrição anterior do item

Data inicial  **E** Data final  **E**

Código anterior do item  **E**

Salvar Fechar

# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0210- Consumo Especifico Padronizado-Item/Produtos

REGISTRO - 0210 - Consumo Especifico Padronizado



### REGISTRO - 0210

Consumo Especifico Padronizado



Código do item componente/insumo

18221904



GINGA- 100% ALGODAO LARC M102200G/M2



Quantidade do item componente/insumo

3,000000

Perda/Quebra

10,0000 %

Salvar

Fechar

# TABELA DO CONTRIBUINTE

## Registro 0220- Fatores de Conversão de Unidade-Item/Produtos

REGISTRO - 0220 - Fatores de Conversão de Unidades

**REGISTRO - 0220**  
Fatores de Conversão de Unidades

Unidade comercial   ... Fator de conversão

# CADASTRO DO ATIVO IMOBILIZADO

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

SPED - Escrituração Fiscal Digital

- Abertura da Escrituração (Bloco 0)
  - Informações Cadastrais
  - Tabelas do Contribuinte
  - Cadastros do Ativo Imobilizado**
- Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições
- Documentos Fiscais de Saídas/Prestações
- Apurações (Bloco E)
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

Bens/Componentes do Ativo Imobilizado

Bens/Componentes do Ativo Imobilizado Plano de Contas Centro de Custos

Pesquisar

	Código do...	Tipo de merc...	Descrição do bem	Código do bem p...	Código da ...	Númer
+	CP1	1 - bem	RICH AF MP 5001 01		1 - IMOBILIZA...	
-	CP2	1 - bem	RICH AF MP 5001 02		1 - IMOBILIZA...	
	CP3	1 - bem	RICH AF MP 5001 03		1 - IMOBILIZA...	

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# CADASTRO DO ATIVO IMOBILIZADO

## Registro 0300- Bens/Componentes do Ativo Imobilizado

REGISTRO - 0300 - Bens/Componentes do Ativo Imobilizado

**REGISTRO - 0300**  
Bens/Componentes do Ativo Imobilizado

Código do bem

Tipo de mercadoria  bem

Descrição do bem

Código do bem principal  ...

Código da conta  IMOBILIZADO ...

Número de parcelas

Salvar Fechar

# CADASTRO DO ATIVO IMOBILIZADO

## Registro 0305- Utilização- Bens/Componentes do Ativo Imobilizado

REGISTRO - 0305 - Utilização

**REGISTRO - 0305**  
Utilização

Código do centro de custo | 1 | Área Operacional (Comércio ou Serviços) ...

função do bem | IMPRESSORAS 01 |

Vida útil | | 48

Salvar Fechar

O objetivo de prestar informações sobre a utilização do bem, sendo obrigatório quando o conteúdo do campo IDENT\_MERC do registro 0300 for igual a “1” (Bem).

# CADASTRO DO ATIVO IMOBILIZADO

## Registro 0500- Plano de Contas

REGISTRO - 0500 - Plano de Contas

**REGISTRO - 0500**  
Plano de Contas

Data da inclusão/alteração: 30/06/2016

Código da natureza da conta: 01 Contas de ativo

Indicador do tipo de conta: S Sintética (grupo de contas)

Nível da conta: 1

Código da conta: 1

Nome da conta: IMOBILIZADO

Salvar Fechar

O objetivo de identificar as contas contábeis utilizadas pelo contribuinte informante em sua Contabilidade Geral, relativas às contas referenciadas no registro 0300.

# CADASTRO DO ATIVO IMOBILIZADO

## Registro 0600- Centro de Custo

REGISTRO - 0600 - Centro de Custos

**REGISTRO - 0600**  
Centro de Custos

Data da inclusão/alteração: 01/01/2011

Código do centro de custos: 1

Nome do centro de custos: Área Operacional (Comércio ou Serviços)

Salvar Fechar

Este registro tem o objetivo de identificar os centros de custos referenciados no registro 0305 – Informação sobre utilização do bem.



# NOTA FISCAL, NOTA FISCAL AVULSA, NOTA FISCAL DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

**Criar Nova Escrituração Fiscal**

- SPED - Escrituração Fiscal Digital
  - Abertura da Escrituração (Bloco 0)
    - Informações Cadastrais
    - Tabelas do Contribuinte
    - Cadastros do Ativo Imobilizado
  - Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições
    - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e**
    - NF/Conta de Energia Elétrica, Gás e Água
    - NF de Transporte e Conhecimentos
    - NF de Comunicação e de Telecomunicações
  - Documentos Fiscais de Saídas/Prestações
  - Apurações (Bloco E)
  - ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
  - Inventário Físico (Bloco H)
  - Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
  - Informações Gerais (Bloco 1)

**REGISTRO - C100 - ENTRADA**  
Nota Fiscal Eletrônica

Nota Fiscal Eletrônica Nota Fiscal Nota Fiscal Avulsa Nota Fiscal de Produtor

Pesquisar

	Emitente	Código do parti...	Código da situação do doc...	Série	Número do doc...	Chave da ...	
+	1 - Terceiros	1 - JULIANA E KAL...	00 - Documento regular	1	11	23-1607-67....	0
-	1 - Terceiros	3 - JOÃO ROUPAS ...	00 - Documento regular	4	69	23-1607-43....	1
A	1 - Terceiros	4 - ANA COM.E IND...	00 - Documento regular	1	116	23-1607-30....	0
	1 - Terceiros	8 - GIOVANNI INDU...	00 - Documento regular	1	905	43-1607-63....	0
	1 - Terceiros	9 - HELOISA E EDU...	00 - Documento regular	4	2.131	23-1607-92....	0
	1 - Terceiros	10 - JENNIFER AVL...	00 - Documento regular	1	10.028	23-1608-46....	0

# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

## Registro C170- Entradas – Itens

REGISTRO - C170 - ENTRADA - Itens

### REGISTRO - C170 - ENTRADA

Itens



Número seqüencial	<input type="text" value="1"/>				
Código do item	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="34x68x3 ADESIVO COUCHE FURO SERRINHA"/>			
Descrição complementar	<input type="text"/>				
Código da Natureza da operação	<input type="text"/>				
CST/ICMS	<input type="text" value="060"/>	<input type="text" value="Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - ICMS cobrad"/>			
CFOP	<input type="text" value="1401"/>	<input type="text" value="Compra para industrialização em operação com mercadoria sujeita ao regime de"/>			
Código da unidade de medida	<input type="text" value="ML"/>	<input type="text" value="MILHEIRO"/>			
Movimentação física	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="Sim"/>			
Quantidade do item	<input type="text" value="12,00000"/>	Valor total do item	<input type="text" value="R\$ 213,60"/>	Valor do desconto	<input type="text"/>
Alíquota do ICMS(%)	<input type="text"/>	Base de cálculo do ICMS	<input type="text"/>	Valor do ICMS	<input type="text"/>
Alíquota do ICMS ST(%)	<input type="text"/>	Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>	Valor do ICMS ST	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>
Período apuração do IPI	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="Mensal"/>			
CST/IPI	<input type="text" value="49"/>	<input type="text" value="Outras entradas"/>			
Código de enquadramento do IPI	<input type="text"/>				
Alíquota do IPI(%)	<input type="text"/>	Base de cálculo do IPI	<input type="text"/>	Valor do IPI	<input type="text"/>
CST/PIS	<input type="text"/>				
Alíquota do PIS (%)	<input type="text"/>	Alíquota do PIS (R\$)	<input type="text"/>		
Base de cálculo do PIS	<input type="text"/>	Qtde. base de cálculo do PIS	<input type="text"/>	Valor do PIS	<input type="text"/>
CST/COFINS	<input type="text"/>				
Alíquota da COFINS (%)	<input type="text"/>	Alíquota da COFINS (R\$)	<input type="text"/>		
Base de cálculo da COFINS	<input type="text"/>	Qtde. base de cálculo da COFINS	<input type="text"/>	Valor da COFINS	<input type="text"/>
Código da conta analítica	<input type="text"/>				

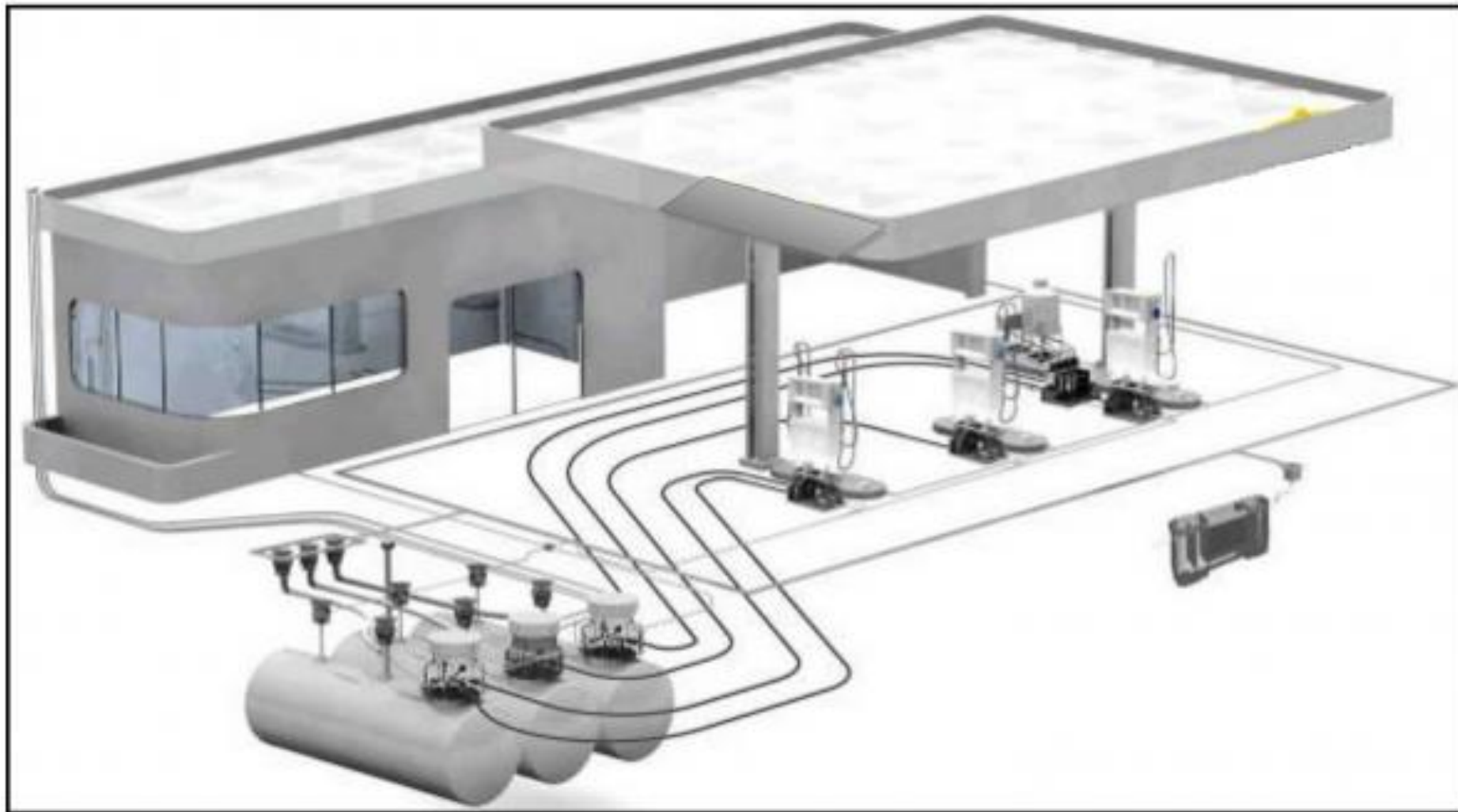
# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e Entradas – Itens

Combusível Medicamento Veículo Novo Ressarcimento em ST

Pesquisar

Número do tanque	Quantidade armazenada

# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e Entradas – Itens- Combustível



# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

## Registro C171 Entradas ARMAZENAMENTO DE COMBUSTÍVEIS

REGISTRO - C171 - ENTRADA - Combustível



REGISTRO - C171 - ENTRADA

Combustível



Número do tanque

Campo Obrigatório



Quantidade armazenada

Campo Obrigatório



Salvar

Fechar

Deve ser apresentado pelas empresas do comércio varejista de combustíveis, somente nas operações de entrada, para informar o volume recebido (em litros), por item do documento fiscal, conforme Livro de Movimentação de Combustíveis (LMC), Ajuste SINIEF 01/92.



Adalberto.Vitor

# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e Registro C173- Entradas – Operações com Medicamentos

REGISTRO - C173 - ENTRADA - Medicamento

**REGISTRO - C173 - ENTRADA**  
Medicamento

Número do lote de fabricação  **E** Quantidade de item por lote  **E**

Data de fabricação  **E** Data de expiração  **E**

Referência base cálculo ICMS ST  **E**

Tipo de produto  **E**

Preço tabelado ou máximo  **E**

Salvar Fechar

Deve ser apresentado pelas empresas do segmento farmacêutico (distribuidoras, indústrias, revendedoras e importadoras), exceto comércio varejista.

A obrigatoriedade deriva do §26 do art. 19 do Convênio S/N de 1970

# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

## Registro C175- Entradas – Operações com veículos novos

REGISTRO - C175 - ENTRADA - Veículo Novo

**REGISTRO - C175 - ENTRADA**  
Veículo Novo

Tipo de operação com veículo

CNPJ da Concessionária

Chassi do veículo

UF da Concessionária

Este registro deve ser apresentado pelas empresas do segmento automotivo (montadoras-capítulo 87 da NCM, concessionárias e importadoras) para informar os itens relativos aos veículos novos. Deve ser informado nas operações de entrada e saída (exceto pelos contribuintes emissores de NF-e), exceto quando se tratar de

operações de exportação.





# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

## Registro C190- Entradas – Analítico

REGISTRO - C190 - ENTRADA - Analítico

### REGISTRO - C190 - ENTRADA

Analítico



CST/ICMS	<input type="text" value="060"/>	▼	Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - ICMS cobrado
CFOP	<input type="text" value="1401"/>	▼	Compra para industrialização em operação com mercadoria sujeita ao regime de su
Alíquota do ICMS(%)	<input type="text"/>		
Valor da operação	<input type="text"/>		R\$ 288,60
Base de cálculo do ICMS	<input type="text"/>		R\$ 0,00
Valor do ICMS	<input type="text"/>		R\$ 0,00
Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text"/>		R\$ 0,00
Valor do ICMS ST	<input type="text"/>		R\$ 0,00
Valor não tributado base do ICMS	<input type="text"/>		R\$ 0,00
Valor do IPI	<input type="text"/>		R\$ 0,00
Código observação lançamento	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/> ...

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

Registro C105- Entradas – Operações com ICMS ST recolhido para UF diversa do destinatário do documento fiscal.

REGISTRO - C105 - ENTRADA - ICMS ST p/UF Diversa

**REGISTRO - C105 - ENTRADA**  
ICMS ST p/UF Diversa

Tipo de operação

UF

**Valores Válidos**

Código	Descrição
0	Combustíveis e Lubrificantes
1	Leasing de veículos ou faturamento di...


Identificar a UF destinatária do recolhimento do ICMS ST, quando esta for diversa da UF do destinatário do produto. Ex. Leasing de veículo quando a entidade financeira está localizada em uma UF e o destinatário do produto em outra UF.


# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

Registro C120- Entradas – Complemento de documento - operações de importação

REGISTRO - C120 - ENTRADA - Importação

**REGISTRO - C120 - ENTRADA**  
Importação

Documento de importação  Campo Obrigatório  

Número do documento  Campo Obrigatório  Valor pago de PIS  Valor pago de COFINS

Número do Ato Concessório do regime Drawback

Salvar Fechar

Informar detalhes das operações de importação, que estejam sendo documentadas pela nota fiscal escriturada no registro C100.

# NF, NF AVULSA, NF DE PRODUTOR, NF-e e NFC-e

Registro C120- Entradas – Complemento de documento - operações de importação

REGISTRO - C120 - ENTRADA - Importação

**REGISTRO - C120 - ENTRADA**  
Importação

Documento de importação  Campo Obrigatório  **E**

Número do documento  Campo Obrigatório **E** Valor pago de PIS  Valor pago de COFINS

Número do Ato Concessório do regime Drawback

Salvar Fechar

Informar detalhes das operações de importação, que estejam sendo documentadas pela nota fiscal escriturada no registro C100.



# NF/CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA

## Registro C500- Entradas – Conta de Energia Elétrica

REGISTRO - C500 - ENTRADA - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica

### REGISTRO - C500 - ENTRADA

Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica



Código da situação do documento	<input type="text" value="00"/>	▼	Documento regular
Emitente	<input type="text" value="1"/>	▼	Terceiros
Código do participante	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text" value=""/> <b>E</b> ...
Número do documento	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<b>E</b>	Série <input type="text" value=""/> Subsérie <input type="text" value=""/>
Data da emissão	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<b>E</b>	Data da entrada/saída <input type="text" value="Campo Obrigatório"/> <b>E</b>
Classe de consumo energia/gás/água	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/>
Base de cálculo do ICMS	<input type="text" value=""/>		Valor do ICMS <input type="text" value=""/>
Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text" value=""/>		Valor do ICMS ST <input type="text" value=""/>
Valor total do documento fiscal	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<b>E</b>	Valor total fornecido/consumido <input type="text" value="Campo Obrigatório"/> <b>E</b>
Valor total do desconto	<input type="text" value=""/>		Valor de despesas acessórias <input type="text" value=""/>
Valor serviços não-tributados pelo ICMS	<input type="text" value=""/>		Valor cobrado para terceiros <input type="text" value=""/>
Valor do PIS	<input type="text" value=""/>		Valor da COFINS <input type="text" value=""/>
Código inf complementar (doc fiscal)	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/> ...
Código de tipo de Ligação	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/>
Código de grupo de tensão	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/>

Salvar

Fechar

# NF/CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA

## Registro C590- Entradas – Registro Analítico- Conta de Energia Elétrica

REGISTRO - C590 - ENTRADA - Registro Analítico



### REGISTRO - C590 - ENTRADA

Registro Analítico



CST/ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="text"/>	E
CFOP	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="text"/>	E
Alíquota do ICMS(%)	<input type="text"/>		
Valor da operação	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="text"/>	E
Base de cálculo do ICMS	<input type="text"/>		
Valor do ICMS	<input type="text"/>		
Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text"/>		
Valor do ICMS ST	<input type="text"/>		
Valor não tributado base do ICMS	<input type="text"/>		
Código observação lançamento	<input type="text"/>	<input type="text"/>	...

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor



# NF CONSUMO FORNECIMENTO DE GÁS

## Registro C500- Entradas – Conta de Gás

REGISTRO - C500 - ENTRADA - Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás Canalizado



### REGISTRO - C500 - ENTRADA

Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Gás Canalizado



Código da situação do documento	00	▼	Documento regular		
Emitente	1	▼	Terceiros		
Código do participante	Campo Obrigatório	▼	...		
Número do documento	Campo Obrigatório	E	Série	Subsérie	
Data da emissão	Campo Obrigatório	E	Data da entrada/saída	Campo Obrigatório	E
Classe de consumo energia/gás/água		▼			
Base de cálculo do ICMS		1	Valor do ICMS		
Base de cálculo do ICMS ST			Valor do ICMS ST		
Valor total do documento fiscal	Campo Obrigatório	E	Valor total fornecido/consumido	Campo Obrigatório	E
Valor total do desconto			Valor de despesas acessórias		
Valor serviços não-tributados pelo ICMS			Valor cobrado para terceiros		
Valor do PIS			Valor da COFINS		
Código inf complementar (doc fiscal)		▼	...		
Código de tipo de Ligação		▼			
Código de grupo de tensão		▼			



# NF CONSUMO FORNECIMENTO DE GÁS

Registro C590- Entradas – Registro Analítico Conta de Gás

REGISTRO - C590 - ENTRADA - Registro Analítico

**REGISTRO - C590 - ENTRADA**  
Registro Analítico

CST/ICMS

CFOP

Alíquota do ICMS(%)

Valor da operação

Base de cálculo do ICMS

Valor do ICMS

Base de cálculo do ICMS ST

Valor do ICMS ST

Valor não tributado base do ICMS

Código observação lançamento

# NF/CONTA DE FORNECIMENTO D'ÁGUA

## Registro C500- Entradas –Conta de D'ÁGUA







REGISTRO - C500 - ENTRADA - Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Água Canalizada



### REGISTRO - C500 - ENTRADA

Nota Fiscal/Conta de Fornecimento de Água Canalizada



Código da situação do documento	<input type="text" value="00"/>	▼	Documento regular
Emitente	<input type="text" value="1"/>	▼	Terceiros
Código do participante	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text" value=""/>  ...
Número do documento	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/> 	Série	<input type="text" value=""/> Subsérie <input type="text" value=""/>
Data da emissão	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/> 	Data da entrada/saída	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/> 
Classe de consumo energia/gás/água	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/>
Base de cálculo do ICMS	<input type="text" value=""/>	Valor do ICMS	<input type="text" value=""/>
Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text" value=""/>	Valor do ICMS ST	<input type="text" value=""/>
Valor total do documento fiscal	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/> 	Valor total fornecido/consumido	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/> 
Valor total do desconto	<input type="text" value=""/>	Valor de despesas acessórias	<input type="text" value=""/>
Valor serviços não-tributados pelo ICMS	<input type="text" value=""/>	Valor cobrado para terceiros	<input type="text" value=""/>
Valor do PIS	<input type="text" value=""/>	Valor da COFINS	<input type="text" value=""/>
Código inf complementar (doc fiscal)	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/> ...
Código de tipo de Ligação	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/>
Código de grupo de tensão	<input type="text" value=""/>	▼	<input type="text" value=""/>

Salvar

Fechar

# NF/CONTA DE FORNECIMENTO D'ÁGUA

## Registro C590- Entradas– Registro Analítico Conta de D'ÁGUA

REGISTRO - C590 - ENTRADA - Registro Analítico



### REGISTRO - C590 - ENTRADA

Registro Analítico



CST/ICMS

Campo Obrigatório



CFOP

Campo Obrigatório



Alíquota do ICMS(%)

Valor da operação

Campo Obrigatório



Base de cálculo do ICMS

Valor do ICMS

Base de cálculo do ICMS ST

Valor do ICMS ST

Valor não tributado base do ICMS

Código observação lançamento



Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# NF DE TRANSPORTE E CONHECIMENTOS

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre

Relatórios | Escrituração

- SPED - Escrituração Fiscal Digital
  - Abertura da Escrituração (Bloco 0)
  - Documentos Fiscais de Entradas/Aquisição
    - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e
    - NF/Conta de Energia Elétrica, Gás e Água
    - NF de Transporte e Conhecimentos**
    - NF de Comunicação e de Telecomunicações
  - Documentos Fiscais de Saídas/Prestações
    - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e, NFC-e
    - Resumo Diário das NF de Venda a Consumidor
    - NF de Venda ao Consumidor
    - Equipamento ECF - Saída de Mercadorias

**REGISTRO - D100 - ENTRADA**  
Conhecimento de Transporte Eletrônico – CT-e

Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso	Conhecimento de Transporte Aquaviário de Cargas
Nota Fiscal de Serviço de Transporte	Conhecimento de Transporte Rodoviário de Cargas
Conhecimento de Transporte Multimodal de Cargas	Nota Fiscal de Transporte Ferroviário de Cargas
Conhecimento de Transporte Ferroviário de Cargas	Conhecimento de Transporte Aéreo de Cargas

**Pesquisar**

# CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO – CT-e

REGISTRO - D100 - ENTRADA - Conhecimento de Transporte Eletrônico – CT-e

## REGISTRO - D100 - ENTRADA

Conhecimento de Transporte Eletrônico – CT-e



Código da situação do documento	po	▼	Documento regular
Emitente	1	▼	Terceiros
Código do participante	Campo Obrigatório	▼	
Número do documento fiscal	Campo Obrigatório	▼	
Série do documento fiscal	1		Subsérie do documento fiscal
Data da emissão	Campo Obrigatório / /	▼	Data da aquisição/prestação serviço
Chave do conhecimento de transporte eletrônico			
Tipo de CT-e		▼	
Chave do CT-e de Referência			
Tipo do frete	2	▼	Por conta de terceiros
Base de cálculo do ICMS			Valor do ICMS
Valor total do documento fiscal	Campo Obrigatório	▼	Valor total da prestação de serviço
Valor total do desconto			Valor não-tributado
Código inf complementar (doc fiscal)		▼	
Código da conta analítica			

Salvar

Fechar

# CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO CT-e

## Registro D100- Entradas= Conhecimento de transporte Eletrônico

REGISTRO - D100 - ENTRADA - Conhecimento de Transporte Eletrônico - CT-e

### REGISTRO - D100 - ENTRADA

Conhecimento de Transporte Eletrônico - CT-e



Código da situação do documento	po	▼	Documento regular
Emitente	1	▼	Terceiros
Código do participante	Campo Obrigatório	▼	
Número do documento fiscal	Campo Obrigatório	▼	
Série do documento fiscal	1		Subsérie do documento fiscal
Data da emissão	Campo Obrigatório / /	▼	Data da aquisição/prestação serviço
Chave do conhecimento de transporte eletrônico	- - - - / - - - - - - - -		
Tipo de CT-e		▼	
Chave do CT-e de Referência	- - - - / - - - - - - - -		
Tipo do frete	2	▼	Por conta de terceiros
Base de cálculo do ICMS			Valor do ICMS
Valor total do documento fiscal	Campo Obrigatório	▼	Valor total da prestação de serviço
Valor total do desconto			Valor não-tributado
Código inf complementar (doc fiscal)		▼	
Código da conta analítica			

Salvar

Fechar

# CONHECIMENTO DE TRANSPORTE ELETRÔNICO CT-e

Registro D101- Entradas– Informação complementar dos documentos fiscais quando das prestações interestaduais destinadas a consumidor final não contribuinte EC 87/15

REGISTRO - D101 - ENTRADA - Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15



## REGISTRO - D101 - ENTRADA

Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15



Valor total relativo ao Fundo de Combate à Pobreza (FCP)	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	E
Valor total do ICMS interestadual para a UF de destino	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	E
Valor total do ICMS interestadual para a UF do remetente	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	E

Salvar

Fechar

Deve ser apresentado, a partir de janeiro/2016, para prestar informações complementares do CT-e em operações interestaduais destinadas a consumidor final NÃO contribuinte de ICMS, segundo dispôs a Emenda Constitucional

87/2015.



Adalberto.Vitor

# CONHECIMENTO DETRANSPORTE ELETRÔNICO CT-e

## Registro D190- Entradas- Registro Analítico- Conhecimento de transporte Eletrônico

REGISTRO - D190 - ENTRADA - Registro Analíticos



### REGISTRO - D190 - ENTRADA

Registro Analíticos



CST/ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E
CFOP	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E
Alíquota do ICMS(%)	<input type="text"/>			
Valor da operação	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Base de cálculo do ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Valor do ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Valor não tributado base ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Código observação lançamento	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/>	...

Salvar

Fechar





# NF DE COMUNICAÇÃO E DE TELECOMUNICAÇÃO

## Registro D500- Entradas- Notas Fiscais de serviço de Telecomunicação

REGISTRO - D500 - ENTRADA - Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicação

**REGISTRO - D500 - ENTRADA**  
Nota Fiscal de Serviço de Telecomunicação

Código da situação do documento: 00 Documento regular

Emitente: 1 Terceiros

Código do participante: Campo Obrigatório

Número do documento: Campo Obrigatório Série: Subsérie:

Data da emissão: Campo Obrigatório Data da entrada/saída: Campo Obrigatório

Base de cálculo do ICMS: Valor do ICMS:

Valor do documento fiscal: Campo Obrigatório Valor da prestação de serviços: Campo Obrigatório Valor total do desconto:

Valor não-tributados pelo ICMS: Valores cobrados para terceiros: Valor de outras despesas:

Valor do PIS: Valor da COFINS:

Código inf complementar (doc fiscal):

Código da conta analítica:

Código do Tipo de Assinante:

Salvar Fechar



# NF DE COMUNICAÇÃO E DE TELECOMUNICAÇÃO

Registro D590- Entradas-Registro Analítico- Notas Fiscais de serviço de Telecomunicação

REGISTRO - D590 - ENTRADA - Registro Analítico

**REGISTRO - D590 - ENTRADA**  
Registro Analítico

CST/ICMS	Campo Obrigatório	▼		É
CFOP	Campo Obrigatório	▼		É
Alíquota do ICMS(%)				
Valor da operação	Campo Obrigatório			É
Base de cálculo do ICMS	Campo Obrigatório			É
Valor do ICMS	Campo Obrigatório			É
Base de cálculo do ICMS de outras UFs	Campo Obrigatório			É
Valor do ICMS de outras UFs	Campo Obrigatório			É
Valor não tributado base ICMS	Campo Obrigatório			É
Código observação lançamento		▼		...

Salvar Fechar







# NF DE COMUNICAÇÃO E DE COMUNICAÇÃO

## Registro D500- Entradas–Notas Fiscais de serviço de Comunicação

REGISTRO - D500 - ENTRADA - Nota Fiscal de Serviço de Comunicação

### REGISTRO - D500 - ENTRADA

Nota Fiscal de Serviço de Comunicação

Código da situação do documento	po	▼	Documento regular
Emitente	1	▼	Terceiros
Código do participante	Campo Obrigatório	▼	<input type="text"/> 
Número do documento	Campo Obrigatório 	Série	<input type="text"/>
		Subsérie	<input type="text"/>
Data da emissão	Campo Obrigatório 	Data da entrada/saída	Campo Obrigatório 
Base de cálculo do ICMS	<input type="text"/>	Valor do ICMS	<input type="text"/>
Valor do documento fiscal	Campo Obrigatório 	Valor da prestação de serviços	Campo Obrigatório 
Valor não-tributados pelo ICMS	<input type="text"/>	Valores cobrados para terceiros	<input type="text"/>
Valor do PIS	<input type="text"/>	Valor da COFINS	<input type="text"/>
Valor total do desconto	<input type="text"/>	Valor de outras despesas	<input type="text"/>
Código inf complementar (doc fiscal)	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/>
Código da conta analítica	<input type="text"/>		
Código do Tipo de Assinante	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/>

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# NF DE COMUNICAÇÃO E DE COMUNICAÇÃO

## Registro D590- Entradas– Registro Analítico-Notas Fiscais de serviço de Comunicação

REGISTRO - D590 - ENTRADA - Registro Analítico

**REGISTRO - D590 - ENTRADA**  
Registro Analítico

CST/ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E
CFOP	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E
Alíquota do ICMS(%)	<input type="text"/>			
Valor da operação	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Base de cálculo do ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Valor do ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Base de cálculo do ICMS de outras UFs	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Valor do ICMS de outras UFs	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Valor não tributado base ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Código observação lançamento	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/>	...

Salvar Fechar

# NF, NF AVULSA, NF PRODUTOR, NF-e e NFC-e

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

- SPED - Escrituração Fiscal Digital
  - Abertura da Escrituração (Bloco 0)
  - Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)
  - Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
    - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e, NFC-e**
    - Resumo Diário das NF de Venda a Consumidor
    - NF de Venda ao Consumidor
    - Equipamento ECF - Saída de Mercadorias
    - NF/Conta Energia Elétrica, Gás e Água
    - Energia Elétrica/Água/Gás - NF consolidadas
    - Energia Elétrica/Gás - NF em Via Única (Convênio ICMS 1
    - Cupom Fiscal Eletrônico - SAT
    - Equipamento SAT-CF-e
    - NF de Transporte e Conhecimentos
    - Análítico de Bilhetes de Passagem
    - Equipamento ECF - Prestação de Serviços
    - Resumo de Movimento Diário
    - NF de Comunicação e de Telecomunicação
    - NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
    - NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
  - Apurações (Bloco E)
  - ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
  - Inventário Físico (Bloco H)

**REGISTRO - C100 - SAIDA**  
Nota Fiscal Eletrônica

Nota Fiscal de Produtor		NF Eletrônica para consumidor final			
Nota Fiscal Eletrônica		Nota Fiscal	Nota Fiscal Avulsa		
<b>Pesquisar</b>					
	Emitente	Código do parti...	Código da situação do doc...	Série	Núm
+	0 - Emissão ...	5 - BERNARDO RO...	00 - Documento regular	4	
-	0 - Emissão ...	6 - AUGUSTO CAV...	00 - Documento regular	5	
A	0 - Emissão ...	7 - PEDRO HENRIQ...	00 - Documento regular	5	
	0 - Emissão ...		02 - Documento cancelado	5	
	0 - Emissão ...	11 - CLARA E LUC...	00 - Documento regular	5	
	0 - Emissão ...	12 - ISABEL JOAN...	00 - Documento regular	5	

# NF, NF AVULSA, NF PRODUTOR, NF-e NFC-e

## Registro C100 - Saída - Notas Fiscais Eletrônicas

REGISTRO - C100 - SAIDA - Nota Fiscal Eletrônica

### REGISTRO - C100 - SAIDA

Nota Fiscal Eletrônica



Código da situação do documento	00	▼	Documento regular
Emitente	0	▼	Emissão própria
Código do participante	6	▼	AUGUSTO CAVALCANTE LIMA
Número do documento	223	Série	5
Data da emissão	04/07/2016	Data da entrada ou saída	04/07/2016
Tipo de pagamento	2	▼	Outros
Tipo do frete	9	▼	Sem cobrança de frete
Chave da NFe	23-1607-79.443.470/0001-80-55-005-000.000.223-820.371.822-7		
Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00	Valor do ICMS	R\$ 0,00
Base de cálculo do ICMS ST		ICMS retido por ST	
Valor total do documento	R\$ 363,50	Valor das mercadorias	R\$ 363,50
Valor do desconto		Abatimento não tributado	
Valor do frete		Valor do seguro	
Valor de outras despesas		Valor do IPI	
Valor do PIS		PIS retido por ST	
Valor da COFINS		COFINS retido por ST	

Cadastrar Itens

Salvar

Fechar





# NF, NF AVULSA, NF PRODUTOR, NF-e NFC-e

## Registro C190- Saída Registro Analítico

REGISTRO - C190 - SAIDA - Analítico

### REGISTRO - C190 - SAIDA

Analítico



CST/ICMS	<input type="text" value="090"/>	Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - Outras
CFOP	<input type="text" value="6108"/>	Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros, destinada a não contribu
Alíquota do ICMS(%)	<input type="text"/>	
Valor da operação	<input type="text"/>	R\$ 363,50
Base de cálculo do ICMS	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor do ICMS	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Base de cálculo do ICMS ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor do ICMS ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor não tributado base do ICMS	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Código observação lançamento	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# NF, NF AVULSA, NF PRODUTOR, NF-e NFC-e

Registro C101- Operações interestaduais destinadas a Consumidor final não contribuinte EC 87/15

REGISTRO - C101 - SAIDA - Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15

**REGISTRO - C101 - SAIDA**  
Valor da obrigação recolhida ou a recolher - diferencial de alíquota - UF origem/destino EC87/15

Valor total relativo ao Fundo de Combate à Pobreza (FCP)	<input type="text"/>	0
Valor total do ICMS interestadual para a UF de destino	<input type="text"/>	8,72
Valor total do ICMS interestadual para a UF do remetente	<input type="text"/>	13,09

Salvar Fechar

# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações QIE Sobre

Relatórios Escrituração

SPED - Escrituração Fiscal Digital

- Abertura da Escrituração (Bloco 0)
- Documentos Fiscais de Entradas/Aquisições (Blocos C e D)
- Documentos Fiscais de Saídas/Prestações (Blocos C e D)
  - NF, NF Avulsa, NF Produtor, NF-e, NFC-e
  - Resumo Diário das NF de Venda a Consumidor
  - NF de Venda ao Consumidor
  - Equipamento ECF - Saída de Mercadorias**
  - NF/Conta Energia Elétrica, Gás e Água
  - Energia Elétrica/Água/Gás - NF consolidadas
  - Energia Elétrica/Gás - NF em Via Única (Convênio ICMS 1
  - Cupom Fiscal Eletrônico - SAT
  - Equipamento SAT-CF-e
  - NF de Transporte e Conhecimentos
  - Análítico de Bilhetes de Passagem
  - Equipamento ECF - Prestação de Serviços
  - Resumo de Movimento Diário
  - NF de Comunicação e de Telecomunicação
  - NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
  - NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
- Apurações (Bloco E)
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)

**REGISTRO - C400 - SAIDA**  
Cupom Fiscal emitido por ECF

Cupom Fiscal emitido por ECF Nota Fiscal de Venda a Consumidor CF-e-ECF

Pesquisar

Modelo do equipamento	Número de série	Número do caixa

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# CONTADORES EM AÇÃO

Quais os campos que compõem uma Redução Z?



# REDUÇÃO Z

Data de Impressão da Redução Z

Data da Venda

Contador de Reinício

Nº da Redução Z

Contador Inicial = COO Z - Contador de Cupom (EX.: 273-87 = 186)

Contador Final = COO Z - 1

Valor do Total Geral do equipamento

Total de Venda do dia

Situação Tributária (ICMS)

G. Total INICIAL sempre o final do dia anterior

DARUMA - serviços telecomunicacoes  
 DEVELOPERS - Av. Independencia, 3500  
 COMMUNITY - CNPJ: 45.170.289/0001-25  
 IE: 688023460111

IN: 363372  
 17/02/2011 16:44:25 COO:010079

**REDUÇÃO Z**

MOVIMENTO DO DIA: 17/02/2011

CONTADORES	
Serial de Operação Não-Fiscal:	001052
Contador de Reinício de Operação:	032
Contador de Reduções Z:	0092
Contador de Cupom Fiscal:	008453
Contador de Fita-Detalhe:	000000
Comprovante de Crédito ou Débito:	0004
Serial de Relatório Gerencial:	000476
Serial Oper. Não-Fiscal Canc.:	0000
Cupom Fiscal Cancelado:	0020

TOTALIZADORES

TOTALIZADOR SERIAL:	1247257.18
VENDA BRUTA DIARIA:	1376.17
CANCELAMENTO ICMS:	401.99
DESCONTO ICMS:	0.47
Total de ISSQN:	*****
CANCELAMENTO ISSQN:	*****
DESCONTO ISSQN:	*****

VENDA LIQUIDA: 973.71  
 ACRESCIMO ICMS: 1.26  
 ACRESCIMO ISSQN: \*\*\*\*\*

Totalizador	Base Calculo (R\$)	Imposto (R\$)
T07,00%	352.15	24.85
T12,00%	0.00	0.00
Total ICMS:	352.15	24.85

Não Tributados Valor Acumulado (R\$)

F1 =	0.00
F2 =	0.00
I1 =	621.56
I2 =	0.00
N1 =	0.00
N2 =	0.00

TOTALIZADOR Base Calculo (R\$) Imposto (R\$)

T07,00%	0.00	0.00
Total ISSQN:	0.00	0.00

Não Tributados Valor Acumulado (R\$)

F51 =	0.00
F52 =	0.00
I51 =	0.00
I52 =	0.00
N51 =	0.00
N52 =	0.00

TOTALIZADORES NÃO FISCALIS

No Operação	CDN	Valor Acumulado (R\$)
01 Saque	0000	0.00
02 Super Iteudo	0000	0.00
03 CONTRA DE LUZ	0001	0.99
04 REC. CARTAO	0000	0.00
05 CONTRA TELEFONE	0000	0.00
06 RECARGA CELULAR	0000	0.00
Total Oper Não-Fiscais	R\$	0.99

ACRE NÃO-FISC: 0.00  
 DESC NÃO-FISC: 0.01  
 CANC NÃO-FISC: 0.00

RELATORIO GERENCIAL

No Relatório	CER
01 Gerencial X	0002
02 CNPJ. DE RESRS	0000
03 IDENTIF. PAF	0000

Acumuladores Parciais

Total de Cancelamento do dia (ITENS e CUPONS)

Total de Descontos do dia

Contador Final = Número do último **documento fiscal** emitido no dia

Contador Inicial = Número do primeiro **documento fiscal** emitido no dia

# REDUÇÃO Z

G. Total INICIAL sempre o final do dia anterior

```

TOMILHOPRES NAO FISCAIS
No Operacao      CON      Valor Acumulado( R$)
01 Sangria       0000           0,00
02 Suprimento    0000           0,00
03 CONTA DE LUZ  0001           0,99
04 REC. CARTAO   0000           0,00
05 CONTA TELEFON 0000           0,00
06 RECARGA CELULAR 0000           0,00
Total Oper NAO-Fiscais      R$----- 0,99

ACRE NAO-FISC           0,00
DESC NAO-FISC           0,01
CANC NAO-FISC           0,00
----- RELATORIO GERENCIAL -----
No Relatorio      CER
01 Gerencial X     0002
02 CONP. DE MESAS  0000
03 IDENTIF. PAF    0000
04 DRU-DS          0000
05 VIA MOTORISTA   0000
06 Cupoe Adicional 0000
----- MEIOS DE PAGAMENTO -----
No. Meio Pagamento      Valor Acumulado( R$)
01 Dinheiro               1139,49
02 CHEQUE                  0,00
03v CARTAO DEBITO         250,00
04v CARTAO CREDITO        0,00
TROCO----- 414,79
Comprovante Nao Emitido: 0005
Tempo Emitindo Doc.Fiscal: 00:25:40
Tempo Operacional: 08:01:40
Qtd. Reducoes Restantes: 3259
Numero serie MFD: 12612820090200088584
CDD 010074 - 0001
[Barcode]
140 86794 38074 891027 1A ECSI10 74F5A 265A 010
DARUMA AUTOMACAO FS700 M
ECF-IF VERSAO:01.01.00 ECF:001 LJ: A
DPR:SR09
88888888J10C1HC30 17/07/2011 10:44:49
FAB:DR05098R000000181282

```

Nº do ECF


Nº Série  
Equipamento


# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS


Registro C400- Saída- Cupom Fiscal emitido por ECF

REGISTRO - C400 - SAIDA - Cupom Fiscal emitido por ECF

**REGISTRO - C400 - SAIDA**  
Cupom Fiscal emitido por ECF

Modelo do equipamento | Campo Obrigatório 

Número de série | Campo Obrigatório 

Número do caixa | Campo Obrigatório 

Salvar Fechar



# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

## Registro C405- Saída- Redução Z

REGISTRO - C405 - SAIDA - Redução Z



### REGISTRO - C405 - SAIDA

Redução Z



Data da Redução Z

Posição do CRO

Posição do CRZ

COO da Redução Z

GT final

Valor da venda bruta

Salvar

Fechar





# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

## Registro C410- Saída- PIS/COFIS

REGISTRO - C410 - SAIDA - PIS/COFINS

REGISTRO - C410 - SAIDA  
PIS/COFINS

Valor total do PIS  Valor total da COFINS

Salvar Fechar

Deve ser apresentado sempre que houver produtos totalizados na Redução Z que acarretem valores de PIS e COFINS a serem informados. Os contribuintes que entregarem a EFD-Contribuições relativa ao mesmo período de apuração do registro


0000 estão dispensados do preenchimento deste registro.


# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

## Registro C420- Saída- Totalizador Parcial

REGISTRO - C420 - SAIDA - Totalizador Parcial

**REGISTRO - C420 - SAIDA**  
Totalizador Parcial

Código do totalizador  

Número do totalizador  Valor acumulado no totalizador  

Descrição da situação tributária

# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

## Registro C420- Saída- Totalizador Parcial

Tabela de Códigos dos Totalizadores Parciais da REDUÇÃO Z  
(Tabela 4.4.6)

Can-T	Cancelamento – ICMS	Valores das operações sujeitas ao ICMS, canceladas.
Fn	Substituição tributária –ICMS	Valores de operações sujeitas ao ICMS, tributadas por Substituição Tributária, onde "n" representa o número do totalizador.
In	Isento – ICMS	Valores de operações Isentas do ICMS, onde "n" representa o número do totalizador.
Nn	Não-incidência – ICMS	Valores de operações com Não Incidência do ICMS, onde "n" representa o número do totalizador. Valores de operações com Não Incidência do ICMS, onde "n" representa o número do totalizador.
Tnnnn	Tributado ICMS Valores de operações tributadas pelo ICM	S, onde "nnnn" representa a carga tributária efetiva do imposto com duas casas decimais. Exemplo: T1700 (carga tributária efetiva = 17,00%)



# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

## Registro C425- Saída- Resumo dos Itens

REGISTRO - C425 - SAIDA - Resumo dos Itens



### REGISTRO - C425 - SAIDA

Resumo dos Itens



Código do item	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E	...
Unidade do item	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E	...
Quantidade acumulada do item	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	E	Valor acumulado do item	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	E
Valor do PIS	<input type="text"/>		Valor da COFINS	<input type="text"/>	

Salvar

Fechar

Este registro tem por objetivo identificar os produtos comercializados na data da movimentação relativa à Redução Z informada



Adalberto.Vitor

# EQUIPAMENTO ECF-SAÍDA DE MERCADORIAS

## Registro C490- Saída- Registro Analítico

REGISTRO - C490 - SAIDA - Registro Analítico



### REGISTRO - C490 - SAIDA

Registro Analítico



CST/ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E
CFOP	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	▼	<input type="text"/>	E
Carga tributária ICMS(%)	<input type="text"/>			
Valor da operação	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Base de cálculo do ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Valor acumulado do ICMS	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			E
Código observação lançamento	<input type="text"/>	▼	<input type="text"/>	...

Salvar

Fechar

# APURAÇÃO DO ICMS

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

**REGISTRO - E100**  
Período de Apuração

Período de Apuração

Pesquisar

	Data inicial apuração	Data final apuração
	01/07/2016	31/07/2016

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração -

01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6

fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]



# APURAÇÕES (BLOCO E)

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

The screenshot displays the 'Apurações (Bloco E)' menu in the left sidebar, with 'ICMS Próprio' selected. The main window shows the 'REGISTRO - E100' section for the 'Período de Apuração' from 01/07/2016 to 31/07/2016. A search bar labeled 'Pesquisar' is visible above a table with columns for 'Data inicial apuração' and 'Data final apuração'.

	Data inicial apuração	Data final apuração
	01/07/2016	31/07/2016

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração -

01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6

fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# ICMS PRÓPRIO

## Registro E100- Período de Apuração

REGISTRO - E100 - Período de Apuração



### REGISTRO - E100

Período de Apuração



Data inicial apuração

01/07/2016

Data final apuração

31/07/2016

Salvar

Fechar





# ICMS PRÓPRIO

## Registro E110- Valores de Apurações

REGISTRO - E110 - Valores de Apuração

### REGISTRO - E110

Valores de Apuração



Valor total dos débitos do imposto	<input type="text" value="137,91"/>
Valor total ajustes a débito (doc fiscal)	R\$ 0,00
Valor total dos ajustes a débito	R\$ 1.113,09
Valor total dos estornos de créditos	R\$ 0,00
Valor total dos créditos do imposto	R\$ 16,42
Valor total ajustes a crédito (doc fiscal)	R\$ 0,00
Valor total dos ajustes a crédito	R\$ 23,94
Valor total dos estornos de débitos	R\$ 0,00
Saldo credor do período anterior	R\$ 0,00
Valor do saldo devedor	R\$ 1.210,64
Valor total das deduções	R\$ 0,00
Valor total do ICMS a recolher	R\$ 1.210,64
Valor do saldo credor do ICMS	R\$ 0,00
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração	R\$ 0,00

Salvar

Fechar

# ICMS PRÓPRIO

## Registro E111- Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS.

Ajuste/Benefício/Incentivo Informações Adicionais – Valores Declaratórios Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Operações Próprias

Pesquisar

Código ajuste da apuração/dedução	Descrição complementar	Valor do ajuste da apuração
CE000002 - Débito Diferencial de Alíquota - Imobilizado	Diferencial de Alíquota 3 IMPRESSORAS	R\$ 1.100,00
CE020005 - Crédito de Bens do Ativo Imobilizado	Bens do Ativo imobilizado	R\$ 23,94
CE000012 - Débito de ICMS DIFAL EC 87/2015	DIFAL EC 87/2015	R\$ 13,09

# ICMS PRÓPRIO

Registro E111- Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS.

REGISTRO - E111 - Ajuste/Benefício/Incentivo

**REGISTRO - E111**  
Ajuste/Benefício/Incentivo

Código ajuste da apuração/dedução:   Débito Diferencial de Alíquota - Imobilizado

Descrição complementar:

Valor do ajuste da apuração:  R\$ 1.100,00

# ICMS PRÓPRIO

## Registro E111- Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS.

REGISTRO - E111 - Ajuste/Benefício/Incentivo

### REGISTRO - E111

Ajuste/Benefício/Incentivo



Código ajuste da apuração/dedução

CE020005



Crédito de Bens do Ativo Imobilizado

Descrição complementar

Bens do Ativo imobilizado

Valor do ajuste da apuração

R\$ 23,94

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# ICMS PRÓPRIO

Registro E111- Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS.

REGISTRO - E111 - Ajuste/Benefício/Incentivo

**REGISTRO - E111**  
Ajuste/Benefício/Incentivo

Código ajuste da apuração/dedução:   Débito de ICMS DIFAL EC 87/2015

Descrição complementar:


Valor do ajuste da apuração:  R\$ 13,09


# ICMS PRÓPRIO


## Registro E113- Documento fiscal referenciado


REGISTRO - E113 - Identificação dos Documentos Fiscais

**REGISTRO - E113**  
Identificação dos Documentos Fiscais


Código do modelo do documento   

Código do participante    ...

Número do documento   Série  Subserie

Data da emissão  

Código do item   ...

Valor do ajuste do item  

Este registro tem por objetivo informar, detalhadamente, outros documentos fiscais que tenham sido mencionados nas informações complementares do documento que está sendo escriturado no registro C100, exceto cupons fiscais, que devem ser informados no registro C114.

# ICMS PRÓPRIO

Registro E115- Informações adicionais da apuração valores Declaratórios.

REGISTRO - E115 - Informações Adicionais - Valores Declaratórios

**REGISTRO - E115**  
Informações Adicionais - Valores Declaratórios

Código informação adicional   E

Valor informação adicional  E

Descrição complementar

Salvar Fechar

O objetivo de informar os valores declaratórios relativos ao ICMS, conforme definição da legislação estadual pertinente. Esses valores são meramente declaratórios e não são computados na apuração do ICMS.

# ICMS PRÓPRIO

## Registro E116- Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher (operações próprias)

REGISTRO - E116 - Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Operações Próprias

**REGISTRO - E116**  
Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Operações Próprias

Código do ICMS recolhido ou a recolher   E

Data de vencimento do ICMS  E Valor do ICMS a recolher  E

Código de receita   E Número do processo

Origem do processo

Descrição resumida do processo

Descrição complementar

Mês de referência   E

Este registro tem o objetivo de discriminar os pagamentos realizados ou a realizar, referentes à apuração do ICMS – Operações Próprias do período. A soma do valor das obrigações deste registro deve ser igual à soma dos campos

VL ICMS RECOLHER e DEB\_ESP, do registro E110.



# ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Registro E200- Período da apuração do ICMS  
Substituição tributária

REGISTRO - E200 - Período de Apuração

**REGISTRO - E200**  
Período de Apuração

Sigla da UF   Ceará

Data inicial apuração  Data final apuração

# ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

## Registro E210- Valores de Apuração

REGISTRO - E210 - Valores de Apuração

**REGISTRO - E210**  
Valores de Apuração



Indicador de movimento	<input type="text" value="1"/> <input type="button" value="v"/> Com operações de ST	
Saldo credor do período anterior - ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total ICMS ST devol. mercadoria	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total ICMS ST - ressarcimentos	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total - outros créditos ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor ajustes a crédito ICMS ST (doc fiscal)	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total do ICMS retido ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total - outros débitos ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor ajustes a débito ICMS ST (doc fiscal)	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor do saldo devedor antes das deduções	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total das deduções ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor total do ICMS a recolher ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor do saldo credor do ICMS ST	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração	<input type="text"/>	R\$ 14,30

Salvar

Fechar

# ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Registro E220- Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS substituição tributária.

Ajuste/Benefício/Incentivo Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

Pesquisar

Código ajuste da apuração/dedução	Descrição complementar	Valor do ajuste da apuração
CE150003 - ST - Entradas internas	Débitos Especiais	R\$ 14,30

REGISTRO - E220 - Ajuste/Benefício/Incentivo

**REGISTRO - E220**  
Ajuste/Benefício/Incentivo

Código ajuste da apuração/dedução:

Descrição complementar:

Valor do ajuste da apuração:

Salvar Fechar

# ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

## Registro E240- Informações adicionais dos ajustes da apuração do ICMS substituição tributária – Identificação dos documentos fiscais

Informação Adicional da Apuração ICMS-ST Identificação dos Documentos Fiscais

Pesquisar

	Código do participante	Código do modelo	Série	Subserie	Número do documento	Data da emissão	Código do item	Valor do ajuste do item
+	4 - ANA COM.E IND DE R...	55 - Nota Fiscal Eletr...	1			116 06/07/2016		R\$ 10,34
-	4 - ANA COM.E IND DE R...	55 - Nota Fiscal Eletr...	1			116 06/07/2016		R\$ 3,96

Este registro deve ser apresentado para identificação dos documentos fiscais relacionados ao ajuste.

# ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

## Registro E240- Informações adicionais dos ajustes da apuração do ICMS substituição tributária – Identificação dos documentos fiscais

REGISTRO - E240 - Identificação dos Documentos Fiscais

### REGISTRO - E240

Identificação dos Documentos Fiscais

Código do modelo  Nota Fiscal Eletrônica  
Código do participante  ANA COM.E IND DE ROUPAS E SERIGR LTDA  
Número do documento  Série  Subserie   
Código do item   
Data da emissão  Valor do ajuste do item

### REGISTRO - E240

Identificação dos Documentos Fiscais

Código do modelo  Nota Fiscal Eletrônica  
Código do participante  ANA COM.E IND DE ROUPAS E SERIGR LTDA  
Número do documento  Série  Subserie   
Código do item   
Data da emissão  Valor do ajuste do item

# ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

## Registro E250- Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher – Substituição tributária

REGISTRO - E250 - Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

### REGISTRO - E250

Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - Substituição Tributária

Código do ICMS ST recolhido ou a recolher	001	▼	ICMS da substituição tributária pelas entradas		
Valor do ICMS ST a recolher		R\$ 14,30	Data de vencimento	31/08/2016	
Código de receita	1104	▼	ICMS SUBSTITUIÇÃO ENTR.	Número do processo	
Origem do processo		▼			
Descrição resumida do processo					
Descrição complementar					
Mês de referência	07/2016				

Salvar

Fechar

Deve ser apresentado para discriminar os pagamentos realizados ou a realizar, referentes à apuração do ICMS devido por Substituição Tributária do período, por UF.



Adalberto.Vitor

# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO

## EC 87/2015

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

- Equipamento SAT-CF-e
- NF de Transporte e Conhecimentos
- Analítico de Bilhetes de Passagem
- Equipamento ECF - Prestação de Serviços
- Resumo de Movimento Diário
- NF de Comunicação e de Telecomunicação
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
- Apurações (Bloco E)
  - ICMS Próprio
  - ICMS por Substituição Tributária
  - ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
  - IPI
  - Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

**REGISTRO - E300**  
Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino E

Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino

**Pesquisar**

	Sigla da UF	Data inicial da apuração	D
+	CE - Ceará	01/07/2016	31/
-	RN - Rio Grande do Norte	01/07/2016	31/

Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO EC 87/2015

Registro E300- Período de apuração do fundo de combate à pobreza e do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

REGISTRO - E300 - Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

**REGISTRO - E300**  
Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

Sigla da UF

Data inicial da apuração  Data final da apuração

Os períodos informados no registro E300 deverão abranger todo o período da escrituração, para cada UF informada, não sendo permitidos intervalos.



# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO EC 87/2015

Registro E310- Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF  
Origem/destino EC 87/15. (Válido até 31/12/2016)

REGISTRO - E310 - Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15



## REGISTRO - E310

Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15



Indicador de movimento:

11  Com operações de ICMS diferencial

Valor do saldo credor de período anterior

R\$ 0,00

Valor total dos débitos por saídas e prestações – origem/destino

R\$ 13,09

Valor total de ajustes – outros débitos e estornos de créditos

R\$ 0,00

Valor total dos débitos por saídas e prestações - FCP

R\$ 0,00

Valor total dos créditos por entradas – origem/destino

R\$ 0,00

Valor total dos créditos por entradas - FCP

R\$ 0,00

Valor total de ajustes – outros créditos e estornos de débitos

R\$ 13,09

Valor total de saldo devedor ICMS-DIFAL da UF de origem/destino antes das deduções

R\$ 0,00

Valor total dos ajustes deduções ICMS diferencial de alíquota da UF de origem/destino

R\$ 0,00

Valor recolhido ou a recolher referente a FCP e imposto do DIFAL da UF de origem/destino (10-11)

R\$ 0,00

Saldo credor a transportar para o período seguinte referente a FCP e imposto do DIFAL da UF de origem/destino

R\$ 0,00

Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração

R\$ 0,00

Salvar

Fechar

# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO EC 87/2015

Registro E311- Ajuste/benefício/incentivo da apuração do fundo de combate à pobreza e do ICMS diferencial de alíquota UF origem/destino EC 87/15.

REGISTRO - E311 - Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

## REGISTRO - E311

Ajuste/benefício/incentivo da apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

Código do ajuste da apuração/dedução	<input type="text" value="CE229999"/>	<input type="text" value="Outros créditos para ajuste de apuração ICMS Difa/FCP para o CE"/>
Descrição complementar	<input type="text" value="OUTROS CREDITOS PARA AJUSTE DE APURAÇÃO ICMS DIFAL/FCP PARA O CEARA"/>	
Valor do ajuste		<input type="text" value="13,09"/>

Salvar

Fechar



# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO EC 87/2015

Registro E300- Período de apuração do fundo de combate à pobreza e do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

REGISTRO - E300 - Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15



## REGISTRO - E300

Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15



Sigla da UF

RN



Rio Grande do Norte

Data inicial da apuração

01/07/2016

Data final da apuração

31/07/2016

Salvar

Fechar

Os períodos informados no registro E300 deverão abranger todo o período da escrituração, para cada UF informada, não sendo permitidos intervalos.

# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO EC 87/2015

Registro E310- Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF Origem/destino EC 87/15. (Válido até 31/12/2016)

REGISTRO - E310 - Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

## REGISTRO - E310

Apuração do ICMS diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

Indicador de movimento:

1 Com operações de ICMS diferencial

Valor do saldo credor de período anterior

R\$ 0,00

Valor total dos débitos por saídas e prestações – origem/destino

R\$ 8,72

Valor total de ajustes – outros débitos e estornos de créditos

R\$ 0,00

Valor total dos débitos por saídas e prestações - FCP

R\$ 0,00

Valor total dos créditos por entradas – origem/destino

R\$ 0,00

Valor total dos créditos por entradas - FCP

R\$ 0,00

Valor total de ajustes – outros créditos e estornos de débitos

R\$ 0,00

Valor total de saldo devedor ICMS-DIFAL da UF de origem/destino antes das deduções

R\$ 8,72

Valor total dos ajustes deduções ICMS diferencial de alíquota da UF de origem/destino

R\$ 0,00

Valor recolhido ou a recolher referente a FCP e imposto do DIFAL da UF de origem/destino (10-11)

R\$ 8,72

Saldo credor a transportar para o período seguinte referente a FCP e imposto do DIFAL da UF de origem/destino

R\$ 0,00

Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração

R\$ 0,00

Salvar

Fechar

# ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA ORIGEM/DESTINO EC 87/2015

Registro E316- Obrigações recolhidas ou a recolher – fundo de combate à pobreza e ICMS diferencial de alíquota UF origem/destino Ec 87/15.

REGISTRO - E316 - Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher – diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

**REGISTRO - E316**  
Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher – diferencial de alíquota – UF origem/destino EC 87/15

Código do ICMS recolhido ou a recolher	090	Outras obrigações do ICMS
Valor da obrigação recolhida ou a recolher		8,72
Data de vencimento		20/08/2016
Código de receita	100110	ICMS Consumidor Final não contribuinte outra UF por Apuração
Número do processo		
Origem do processo		
Descrição resumida do processo		
Descrição complementar das obrigações a recolher		
Mês de referência		07/2016

Este registro deve ser apresentado para discriminar os pagamentos realizados ou a realizar, referentes à apuração do ICMS devido por diferencial de alíquota e/ou FCP

# IPI- IMPOSTO SOBRE PRODUTO INDUSTRIALIZADO

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre

Relatórios | Escrituração

- Equipamento SAT-CF-e
- NF de Transporte e Conhecimentos
- Analítico de Bilhetes de Passagem
- Equipamento ECF - Prestação de Serviços
- Resumo de Movimento Diário
- NF de Comunicação e de Telecomunicação
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolida
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolida
- Apurações (Bloco E)
  - ICMS Próprio
  - ICMS por Substituição Tributária
  - ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
  - IPI
  - Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

**REGISTRO - E500**  
Período de Apuração

Período de Apuração

Pesquisar

Indicador de período	Data inicial apuração
0 - Mensal	01/07/2016

Valores Consolidados | Apuração

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da  
Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# IPI- IMPOSTO SOBRE PRODUTO INDUSTRIALIZADO

## Registro E500- Período de Apuração

REGISTRO - E500 - Período de Apuração

**REGISTRO - E500**  
Período de Apuração

Indicador de período  Mensal

Data inicial apuração  Data final apuração

# IPI- IMPOSTO SOBRE PRODUTO INDUSTRIALIZADO

## Registro E510- Consolidação dos valores do IPI

Valores Consolidados Apuração

Pesquisar

CFOP	CST/IPI	Valor Contábil	Base de cálculo do IPI	Valor do IPI
1102 - Compra para comercializa...	49 - Outras entradas	R\$ 34,06	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1102 - Compra para comercializa...	49 - Outras entradas	R\$ 62,51	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1401 - Compra para industrializaç...	01 - Entrada tributada com alíquot...	R\$ 765,12	R\$ 0,00	R\$ 0,00
1403 - Compra para comercializa...	49 - Outras entradas	R\$ 105,32	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2401 - Compra para industrializaç...	03 - Entrada não-tributada	R\$ 51,33	R\$ 0,00	R\$ 0,00
2551 - Compra de bem para o ativ...	49 - Outras entradas	R\$ 11.100,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
5101 - Venda de produção do est...	01 - Entrada tributada com alíquot...	R\$ 811,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00
5401 - Venda de produção do est...	01 - Entrada tributada com alíquot...	R\$ 294,88	R\$ 0,00	R\$ 0,00
6108 - Venda de mercadoria adq...	49 - Outras entradas	R\$ 363,50	R\$ 0,00	R\$ 0,00

### REGISTRO - E510

Valores Consolidados



CFOP	<input type="text" value="1102"/>	<input type="text" value="Compra para comercialização"/>
CST/IPI	<input type="text" value="49"/>	<input type="text" value="Outras entradas"/>
Valor Contábil	<input type="text" value="R\$ 34,06"/>	
Base de cálculo do IPI	<input type="text" value="R\$ 0,00"/>	Valor do IPI <input type="text" value="R\$ 0,00"/>



# IPI- IMPOSTO SOBRE PRODUTO INDUSTRIALIZADO

## Registro E520- Apuração

REGISTRO - E520 - Apuração

**REGISTRO - E520**  
Apuração

Saldo credor do período anterior	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor dos débitos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor dos créditos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor outros débitos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor outros créditos do IPI	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor saldo credor no período	<input type="text"/>	R\$ 0,00
Valor saldo devedor a recolher	<input type="text"/>	R\$ 0,00

Salvar Fechar

# ICMS- ATIVO PERMANENTE-CIAP (BLOCO G)

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre



Relatórios | Escrituração

- Equipamento SAT-CF-e
- NF de Transporte e Conhecimentos
- Análítico de Bilhetes de Passagem
- Equipamento ECF - Prestação de Serviços
- Resumo de Movimento Diário
- NF de Comunicação e de Telecomunicação
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolidada
- Apurações (Bloco E)
- ICMS Próprio
- ICMS por Substituição Tributária**
- ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
- IPI
- Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)**
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

**REGISTRO - G110**  
ICMS – Ativo Permanente – CIAP

ICMS – Ativo Permanente – CIAP

Pesquisar

	Data inicial apu...	Data final apu...	Saldo inicial de ICMS
	01/07/2016	31/07/2016	1.14
			

Movimentação de bem

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# ICMS- ATIVO PERMANENTE-CIAP (BLOCO G)

## Registro G110- ICMS Ativo permanente- CIAP

REGISTRO - G110 - ICMS - Ativo Permanente - CIAP



### REGISTRO - G110

ICMS - Ativo Permanente - CIAP



Data inicial apuração	<input type="text" value="01/07/2016"/>	
Data final apuração	<input type="text" value="31/07/2016"/>	
Saldo inicial de ICMS do CIAP		1.148,85
Somatório das parcelas de ICMS		23,94
Valor do somatório das saídas tributadas/exportação		1.469,63
Valor total de saídas		1.469,63
Índice de participação do somatório das saídas tributadas/exportação		1,00000000
Parcela de ICMS a ser apropriada		23,94
Valor de outras parcelas		0,00

Salvar

Fechar



# ICMS- ATIVO PERMANENTE-CIAP (BLOCO G)

## Registro G125- Movimentação do bem

Movimentação de bem							
Pesquisar							
	Código do...	Data da movime...	Tipo de movime...	Valor do ICMS da Operação ...	Valor do ICMS da Oper. por Sub. Tri...	Valor do ICMS sobre...	Valor do ICMS - Dife
+	CP1 - RICH A...	01/07/2016	SI - Saldo inicial de ...	12,95			
-	CP2 - RICH A...	01/07/2016	SI - Saldo inicial de ...	12,95			
	CP3 - RICH A...	01/07/2016	SI - Saldo inicial de ...	12,95			

### REGISTRO - G125

Movimentação de bem



Código do bem	CP1	RICH AF MP 5001 01	...
Data da movimentação	01/07/2016		
Tipo de movimentação	SI	Saldo inicial de bens imobilizados	
Valor do ICMS da Operação Própria			12,95
Valor do ICMS da Oper. por Sub. Tributária			
Valor do ICMS sobre Frete			
Valor do ICMS - Diferencial de Alíquota			370,00
Número da parcela			5
Valor da parcela de ICMS passível de apropriação			7,98

# INVENTÁRIO FÍSICO (BLOCO H)

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre

Relatórios | **Escrituração**

- Equipamento SAT-CF-e
- NF de Transporte e Conhecimentos
- Analítico de Bilhetes de Passagem
- Equipamento ECF - Prestação de Serviços
- Resumo de Movimento Diário
- NF de Comunicação e de Telecomunicação
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolida
- NF de Comunicação e de Telecomunicação Consolida
- Apurações (Bloco E)
- ICMS Próprio
- ICMS por Substituição Tributária
- ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
- IPI
- Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)**
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)

**TOTAIS DO INVENTÁRIO**

**TOTAIS DO INVENTÁRIO**

**Pesquisar**

Data do inventário	Valor total do estoque

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6

fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

Valor do ICMS da Oper. por Sub. Tributária

# INVENTÁRIO FÍSICO (BLOCO H)

## Registro H005- Movimentação do bem

REGISTRO - H005

### Informe o motivo do Inventário:



Data do inventário

Campo Obrigatório

11



Valor total do estoque

Campo Obrigatório



Informe o motivo do inventário

Campo Obrigatório



- 01 – No final no período;
- 02 – Na mudança de forma de tributação da mercadoria (ICMS);
- 03 – Na solicitação da baixa cadastral, paralisação temporária e outras situações;
- 04 – Na alteração de regime de pagamento – condição do contribuinte;
- 05 – Por determinação dos fiscos.



Adalberto.

# INVENTÁRIO FÍSICO (BLOCO H)

## Registro H010- Inventário

REGISTRO - H010

INVENTÁRIO



Indicador de propriedade/posse do item:

Código do item	Campo Obrigatório	▼		E	...			
Unidade do item	Campo Obrigatório	▼		E	...			
Quantidade do item	Campo Obrigatório	E	Valor unitário do item	Campo Obrigatório	E	Valor do item	Campo Obrigatório	E
Indicador de propriedade/posse	Campo Obrigatório	▼		E				
Código do participante		▼		...				
Descrição complementar								
Código da conta analítica		E						
Valor do item para efeitos do Imposto de Renda								

- 0- Item de propriedade do informante e em seu poder;
- 1- Item de propriedade do informante em posse de terceiros;
- 2- Item de propriedade de terceiros em posse do informante



# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Importar Escrituração Fiscal

Relatórios Escrituração

- ICMS por Substituição Tributária
- ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
- IPI
- Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)**
- Obrigatoriedade de Registros do Bloco 1
- Exportação
- Créditos Fiscais
- Combustíveis
- Controle de Produção de Usina
- Valores Agregados
- Saídas Interestaduais - Energia Elétrica
- Operações com Cartão de Crédito/Débito
- Doc. Fiscais Utilizados
- Demonstrativo de Crédito ICMS

**REGISTRO - K100**  
Período de Apuração do ICMS/IPI

Período de Apuração do ICMS/IPI

Pesquisar

Data inicial	Data final
//	//

Industrialização Efetuada por Terceiros – Itens Pro  
Estoque Escriturado Outras Movimentações Internas entre Merca

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da  
Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]



# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Registro 1010- Obrigatoriedade de registros do bloco 1

REGISTRO - 1010 - OBRIGATORIEDADE DE REGISTROS DO BLOCO 1



### REGISTRO - 1010

OBRIGATORIEDADE DE REGISTROS DO BLOCO 1



Reg. 1100	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1200	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1300	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1390	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1400	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1500	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1600	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1700	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>
Reg. 1800	<input type="text" value="N"/>	▼	<input type="text" value="Não"/>

Salvar

Fechar



Adalberto.Vitor

# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Registro 1010- Obrigatoriedade de registros do bloco 1

Registro	Descrição
1100	Ocorreu averbação (conclusão) de exportação no período?
1200	Existem informações acerca de créditos de ICMS a serem controlados, definidos pela Sefaz?
1300	É comercio varejista de combustíveis com movimentação e/ou estoque no período?
1390	Usinas de açúcar e/álcool – O estabelecimento é produtor de açúcar e/ou álcool carburante com movimentação e/ou estoque no período
1400	Sendo o registro obrigatório em sua Unidade de Federação, existem informações a serem prestadas neste registro?
1500	A empresa é distribuidora de energia e ocorreu fornecimento de energia elétrica para consumidores de outra UF?
1600	Realizou vendas com Cartão de Crédito ou de débito?
1700	Foram emitidos documentos fiscais em papel no período em unidade da federação que exija o controle de utilização de documentos fiscais?
1800	A empresa prestou serviços de transporte aéreo de cargas e de passageiros?



# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Operações com cartões de Crédito/Débito

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações QIE Sobre

Relatórios Escrituração

- ICMS por Substituição Tributaria
- ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
- IPI
- Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)
  - Obrigatoriedade de Registros do Bloco 1
  - Exportação
  - Créditos Fiscais
  - Combustíveis
  - Controle de Produção de Usina
  - Valores Agregados
  - Saídas Interestaduais - Energia Elétrica
  - Operações com Cartão de Crédito/Débito**
  - Doc. Fiscais Utilizados
  - Demonstrativo de Crédito ICMS

**REGISTRO - 1600**  
Operações com Cartão de Crédito/Débito

Operações com Cartão de Crédito/Débito

Pesquisar

Código do Participante	Valores recebido com car...
------------------------	-----------------------------

# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Registro 1600- Total das operações com cartão de crédito e/ou débito

REGISTRO - 1600 - Operações com Cartão de Crédito/Débito

### REGISTRO - 1600

Operações com Cartão de Crédito/Débito

Código do Participante

Campo Obrigatório

Valores recebido com cartões de crédito

Campo Obrigatório

Valores recebidos com cartões de débito

Campo Obrigatório

Salvar

Fechar

Este registro destina-se a identificar o valor total das operações de vendas realizadas pelo declarante por meio de cartão de débito ou de crédito, discriminado por administradora. Para verificar se a empresa é considerada administradora de cartões, deve-se consultar o contrato firmado entre a empresa e o informante do arquivo. Deve ser informado o valor total destas vendas, excluídos os estornos, cancelamentos e outros recebimentos não vinculados à sua atividade operacional. A obrigatoriedade deste registro deve ser verificada junto a cada uma das unidades

federativas

Adalberto.Vitor

# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Doc. Fiscais Utilizados

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

- ICMS por Substituição Tributária
- ICMS diferencial alíquota origem/destino EC 87/15
- IPI
- Outras Apurações
- ICMS - Ativo Permanente - CIAP (Bloco G)
- Inventário Físico (Bloco H)
- Produção e Estoque - RCPE (Bloco K)
- Informações Gerais (Bloco 1)
- Obrigatoriedade de Registros do Bloco 1
- Exportação
- Créditos Fiscais
- Combustíveis
- Controle de Produção de Usina
- Valores Agregados
- Saídas Interestaduais - Energia Elétrica
- Operações com Cartão de Crédito/Débito
- Doc. Fiscais Utilizados
- Demonstrativo de Crédito ICMS

**REGISTRO - 1700**  
DOCUMENTOS FISCAIS UTILIZADOS

DOCUMENTOS FISCAIS UTILIZADOS

Pesquisar

Código dispositivo aut...	Código do modelo do docum...
---------------------------	------------------------------

DOCUMENTOS FISCAIS CANCELADOS/INUTILIZADOS

# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Registro 1700- Documentos Fiscais utilizados

REGISTRO - 1700 - DOCUMENTOS FISCAIS UTILIZADOS



### REGISTRO - 1700

DOCUMENTOS FISCAIS UTILIZADOS



Código dispositivo autorizado	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Código do modelo do documento fiscal	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Documento fiscal inicial	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>	<input type="text"/>	Documento fiscal final	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>
Série	<input type="text"/>	Subsérie	<input type="text"/>	
Número da autorização	<input type="text" value="Campo Obrigatório"/>			

Salvar

Fechar

Neste registro devem ser informados os dispositivos autorizados e utilizados na emissão de documentos fiscais no período da EFD-ICMS/IPI.





Adalberto.Vitor

# INFORMAÇÕES GERAIS (BLOCO 1)

## Registro 1700- Documentos Fiscais Cancelados/Inutilizados

REGISTRO - 1710 - DOCUMENTOS FISCAIS CANCELADOS/INUTILIZADOS

**REGISTRO - 1710**  
DOCUMENTOS FISCAIS CANCELADOS/INUTILIZADOS

Dispositivo autorizado inicial  |  Dispositivo autorizado final  

Salvar Fechar

# RELATÓRIO DE PENDÊNCIAS

The screenshot displays the 'Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital' application. The main menu includes 'Escrituração Fiscal', 'Contribuinte', 'Tabelas', 'Cópias de Segurança', 'Configurações', 'QIE', and 'Sobre'. The left sidebar shows a tree view of reports, with 'Relatório de Pendências' selected under 'Outras Informações'. The main content area shows the 'RESULTADO DA VALIDAÇÃO' report, which states: 'Não foram encontrados erros/advertências durante a validação.' Below this, the report details include: 'Contribuinte: GABRIELLY COM. E IND. DE', 'Período da Escrituração: 01/07/2016 à 31/07/2016', 'Perfil: B', and 'Arquivo Avaliado: Estado da escrituração s'. The report is displayed on page 1 of 1.

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766

Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6

fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]



# ARQUIVO VALIDADO COM SUCESSO

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre

Relatórios | Escrituração

- Escrituração Fiscal
  - Dados da Escrituração
- Relatórios de Registros Fiscais
- Apuração do IPI
  - ICMS - Ativo Permanente - CIAP
  - Resumo Convênio ICMS 115/2003
- Inventário Físico
- Produção e Estoque - RCPE
- Outras Informações
  - Relatório de Pendências
  - Assinatura
  - Recibo de Transmissão

### RESULTADO DA VALIDAÇÃO

Não foram encontrados erros/advertências durante a validação.

Resultado da Validação

Mensagem

Arquivo validado com sucesso.

Ok

E ROUPAS LTDA  
/07/2016  
sem vínculo com arquivo.  
Novembro/2016 - 00:48

Página 1 de 1

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]



# RELATÓRIO DOCUMENTOS DE ENTRADA

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

Escrituração Fiscal

Dados da Escrituração

Relatórios de Registros Fiscais

Documentos

Entradas de Mercadorias e Aquisição de Serviços

Saídas de Mercadorias e Prestação de Serviços

Apuração do ICMS

Apuração do IPI

ICMS - Ativo Permanente - CIAP

Resumo Convênio ICMS 115/2003

Inventário Físico

Produção e Estoque - RCPE

Outras Informações

Relatório de Pendências

Assinatura

Recibo de Transmissão

## VISUALIZAR INFORMAÇÕES DA ESCRITURAÇÃO

REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE ENTRADAS DE MERCADORIAS E AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS

Período de Apur... 01/07/2016 a 31/07/2016

Exibir detalhes dos documentos

1 100%

REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE ENTRADA							
CONTRIBUINTE: GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA							
CNPJ/CPF: 79.443.470/0001-80				INSCRIÇÃO ESTADUAL: 068457766		UF: CE M	
Data Entrada	Data emissão	Nr. Doc.	Modelo	Série	Subsérie	Situação	CNPJ
		CST/ICMS	CFOP	Aliquota ICMS	Valor Operação	Base de Cálculo ICI	
01/07/2016	01/03/2016	66	55	1		00	42.7
		090	2551		11.100,00	0,00	
01/07/2016	01/07/2016	10028	55	1		00	46.0
		060	1403		105,32	0,00	
06/07/2016	06/07/2016	11	55	1		00	67.54
		060	1401		288,60	0,00	
06/07/2016	06/07/2016	116	55	1		00	30.11
		060	1401		476,52	0,00	
08/07/2016	08/07/2016	905	55	1		00	63.11
		060	2401		51,33	0,00	
08/07/2016	08/07/2016	2131	55	4		00	92.04
		000	1102	17,00	34,06	34,06	
10/07/2016	10/07/2016	69	55	4		00	43.44

Página 1 de 1

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id /

Versão Descritor - 10004 / 6

fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# RELATÓRIO DOCUMENTOS DE SAÍDA

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

Escrituração Fiscal

Dados da Escrituração

Relatórios de Registros Fiscais

Documentos

Entradas de Mercadorias e Aquisição de Serviços

Saídas de Mercadorias e Prestação de Serviços

Apuração do ICMS

Apuração do IPI

ICMS - Ativo Permanente - CIAP

Resumo Convênio ICMS 115/2003

Inventário Físico

Produção e Estoque - RCPE

Outras Informações

Relatório de Pendências

Assinatura

Recibo de Transmissão

## VISUALIZAR INFORMAÇÕES DA ESCRITURAÇÃO

REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE SAÍDAS DE MERCADORIAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Período de Apur... 01/07/2016 a 31/07/2016

Exibir detalhes dos documentos

1 100%

### REGISTROS FISCAIS DOS DOCUMENTOS DE SAÍDA

CONTRIBUINTE GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA

CNPJ/CPF: 79.443.470/0001-80

INSCRIÇÃO ESTADUAL: 068457766

UF:CE M

Data emissão	Data Saída	Nr. Doc.		Modelo	Nº caixa	ECF/SAT	Série	Subsérie	Situa
		Inicial	Final						
		CST/ICMS		CFOP	Aliquota ICMS	Valor Operação			
		225		55			5		0
01/07/2016	01/07/2016	222		55			4		0
			000	5101	17,00				811,25
04/07/2016	04/07/2016	223		55			5		0
			090	6108					363,54
04/07/2016	12/07/2016	224		55			5		0
			060	5401					215,54
18/07/2016	18/07/2016	226		55			5		0
			060	5401					62,64
21/07/2016	21/07/2016	227		55			5		0
			090	5401					16,71
R\$									
Situação	CST/ICMS	CFOP	Aliquota ICMS	Total Operação	Base de Cál				
00	000	5101	17,00	811,25					

Página 1 de 1

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766 Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id /

Versão Descritor - 10004 / 6

fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# RELATÓRIO APURAÇÃO DO ICMS

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal | Contribuinte | Tabelas | Cópias de Segurança | Configurações | OIE | Sobre

Relatórios | Escrituração

- Escrituração Fiscal
  - Dados da Escrituração
  - Relatórios de Registros Fiscais
    - Documentos
    - Apuração do ICMS
      - Operações Próprias
      - Substituição Tributária
      - Diferencial de Alíquota - UF origem/destino ec 87/15
      - Outras Apurações
  - Apuração do IPI
    - ICMS - Ativo Permanente - CIAP
    - Resumo Convênio ICMS 115/2003
  - Inventário Físico
  - Produção e Estoque - RCPE
  - Outras Informações
  - Relatório de Pendências
  - Assinatura
  - Recibo de Transmissão

**VISUALIZAR INFORMAÇÕES DA ESCRITURAÇÃO**  
REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS

Período ... 01/07/2016 a 31/07/2016

**REGISTROS FISCAIS DA**  
**CONTRIBUINTE: GABRIELLY COM. E IND.**  
**CNPJ/CPF: 79.443.470/0001-80**  
**PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO: 01/07/2016 a 31/07/2016**  
**PERÍODO DE APURAÇÃO: 01/07/2016 a 31/07/2016**

Des
SAÍDAS E PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO (decorrente
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DO IMPOS
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE CRÉDITOS

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766  
Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# RELATÓRIO APURAÇÃO DO ICMS

## Operações Próprias

### REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS

**CONTRIBUINTE:** GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA

**CNPJ/CPF:** 79.443.470/0001-80

**INSCRIÇÃO ESTADUAL:** 068457766

**PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO:** 01/07/2016 a 31/07/2016

**PERÍODO DE APURAÇÃO:** 01/07/2016 a 31/07/2016

Descrição	Valor R\$
SAÍDAS E PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO	137,91
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO (decorrentes do documento fiscal)	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DO IMPOSTO	1.113,09
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE CRÉDITOS	0,00
VALOR TOTAL DOS CRÉDITOS POR ENTRADAS E AQUISIÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO	16,42
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO (decorrentes do documento fiscal)	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO DO IMPOSTO	23,94
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE DÉBITOS	0,00
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR DO PERÍODO ANTERIOR	0,00
VALOR DO SALDO DEVEDOR	1.210,64
VALOR TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00
VALOR TOTAL DO ICMS A RECOLHER	1.210,64
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR A TRANSPORTAR PARA O PERÍODO SEGUINTE	0,00
VALORES RECOLHIDOS OU A RECOLHER, EXTRA-APURAÇÃO	0,00



# RELATÓRIO APURAÇÃO DO ICMS

## Substituição Tributária

### REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

**CONTRIBUINTE:** GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA

**CNPJ/CPF:** 79.443.470/0001-80

**INSCRIÇÃO ESTADUAL:** 068457766

**PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO:** 01/07/2016 a 31/07/2016

**UF ESCRITURAÇÃO:** CE

**PERÍODO DE APURAÇÃO:** 01/07/2016 a 31/07/2016 - **INSCRIÇÃO ESTADUAL:** UF: CE

**INDICADOR DE MOVIMENTAÇÃO ST:** 1 - COM OPERAÇÕES ST

Descrição	Valor R\$
VALOR DO SALDO CREDOR ST DE PERÍODO ANTERIOR	0,00
VALOR DE ICMS - REF. DEVOLUÇÕES MERCADORIAS	0,00
VALOR DE ICMS ST - RESSARCIMENTOS	0,00
VALOR DE OUTROS CRÉDITOS ST	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO DE ICMS ST (provenientes dos documentos fiscais)	0,00
VALOR DO ICMS RETIDO POR ST	0,00
VALOR DE OUTROS DÉBITOS ST	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DE ICMS ST (provenientes dos documentos fiscais).	0,00
VALOR DE SALDO DEVEDOR ICMS ST ANTES DAS DEDUÇÕES	0,00
VALOR DAS DEDUÇÕES ST	0,00
VALOR DO ICMS ST A RECOLHER	0,00
VALOR DO SALDO CREDOR A TRANSPORTAR	0,00
VALORES RECOLHIDOS OU A RECOLHER, EXTRA-APURAÇÃO	14,30



# RELATÓRIO APURAÇÃO DO ICMS

## Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15 (CE)

Apuração do ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA - UF ORIGEM/DESTINO EC 87/15			
CONTRIBUINTE: GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA			
CNPJ/CPF: 79.443.470/0001-80		INSCRIÇÃO ESTADUAL: 068457766	
PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO: 01/07/2016 a 31/07/2016		UF ESCRITURAÇÃO: CE	

PERÍODO DE APURAÇÃO: 01/07/2016 a 31/07/2016

UF DIFAL: CE

INDICADOR DE MOVIMENTAÇÃO: 1 - Com operações de ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino

Descrição	Valor R\$
Valor do Saldo credor de período anterior ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor total dos débitos por Saídas e prestações com débito do ICMS referente ao diferencial de alíquota devido à UF do Remetente/Destinatário	13,09
Valor Total dos ajustes Outros débitos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino e Estorno de créditos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor total dos débitos FCP por Saídas e prestações	0,00
Valor total dos créditos do ICMS referente ao diferencial de alíquota devido à UF dos Remetente/ Destinatário	0,00
Valor total dos créditos FCP por Entradas	0,00
Valor total de Ajustes Outros créditos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino e Estorno de débitos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	13,09
Valor total de Saldo devedor ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino antes das deduções	0,00
Valor total dos ajustes Deduções ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor recolhido ou a recolher referente a FCP e Imposto do Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Saldo credor a transportar para o período seguinte referente a FCP e Imposto do Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração	0,00

Decodificação do código de ajuste	
3º Caracter	4º Caracter
2 ou 3	2 ou 3

### DEMONSTRATIVO DO VALOR TOTAL DOS AJUSTES CRÉDITOS DIFAL

Código de Ajuste	Descrição do Ajuste	Valor do Ajuste
CE229999	Outros créditos para ajuste de apuração ICMS Difal/FCP para o CE OUTROS CREDITOS PARA AJUSTE DE APURAÇÃO ICMS DIFAL/FCP PARA O CEARA	13,09
<b>TOTAL DE AJUSTES A DÉBITO</b>		<b>13,09</b>

# RELATÓRIO APURAÇÃO DO ICMS

## Diferencial de Alíquota - UF Origem/Destino EC 87/15 (RN)

### Apuração do ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA - UF ORIGEM/DESTINO EC 87/15

**CONTRIBUINTE:** GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA

**CNPJ/CPF:** 79.443.470/0001-80

**INSCRIÇÃO ESTADUAL:** 068457766

**PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO:** 01/07/2016 a 31/07/2016

**UF ESCRITURAÇÃO:** CE

**PERÍODO DE APURAÇÃO:** 01/07/2016 a 31/07/2016

**UF DIFAL:** RN

**INDICADOR DE MOVIMENTAÇÃO:** 1 - Com operações de ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino

Descrição	Valor R\$
Valor do Saldo credor de período anterior ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor total dos débitos por Saídas e prestações com débito do ICMS referente ao diferencial de alíquota devido à UF do Remetente/Destinatários	8,72
Valor Total dos ajustes Outros débitos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino e Estorno de créditos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor total dos débitos FCP por Saídas e prestações	0,00
Valor total dos créditos do ICMS referente ao diferencial de alíquota devido à UF dos Remetente/ Destinatário	0,00
Valor total dos créditos FCP por Entradas	0,00
Valor total de Ajustes Outros créditos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino e Estorno de débitos ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor total de Saldo devedor ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino antes das deduções	8,72
Valor total dos ajustes Deduções ICMS Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valor recolhido ou a recolher referente a FCP e Imposto do Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	8,72
Saldo credor a transportar para o período seguinte referente a FCP e Imposto do Diferencial de Alíquota da UF de Origem/Destino	0,00
Valores recolhidos ou a recolher, extra-apuração	0,00



# RELATÓRIO ASSINATURA

The screenshot displays the 'Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital' application. The main menu includes 'Escrituração Fiscal', 'Contribuinte', 'Tabelas', 'Cópias de Segurança', 'Configurações', 'OIE', and 'Sobre'. The left sidebar shows a tree view of reports, with 'Assinatura' selected. The main content area displays the 'RESULTADO DA VALIDAÇÃO' report, which states: 'Não foram encontrados erros/advertências durante a validação.' Below this, the report details the contributor as 'GABRIELLY COM. E IND. DE', the period as '01/07/2016 à 31/07/2016', the profile as 'B', and the status as 'Estado da escrituração s'. The footer of the report shows 'Página 1 de 1'. At the bottom of the application window, a yellow banner provides the following information: 'Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766', 'Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6', and 'fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]'.

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

- Dados da Escrituração
- Relatórios de Registros Fiscais
  - Documentos
  - Apuração do ICMS
    - Operações Próprias
    - Substituição Tributária
    - Diferencial de Alíquota – UF origem/destino ec 87/
    - Outras Apurações
  - Apuração do IPI
    - Consolidação dos Valores de IPI
    - Apuração do IPI
  - ICMS - Ativo Permanente - CIAP
  - Resumo Convênio ICMS 115/2003
  - Inventário Físico
  - Produção e Estoque - RCPE
  - Outras Informações
  - Relatório de Pendências
  - Assinatura**
  - Recibo de Transmissão

**RESULTADO DA VALIDAÇÃO**  
Não foram encontrados erros/advertências durante a validação.

**Resultado da Validação**  
Não foram encontrados erros/advertências durante a validação.

**Contribuinte:** GABRIELLY COM. E IND. DE  
**Período da Escrituração:** 01/07/2016 à 31/07/2016  
**Perfil:** B  
**Arquivo Avaliado:** Estado da escrituração s

Página 1 de 1

Escrituração Aberta - Contribuinte - GABRIELLY COM. E IND. DE ROUPAS LTDA CNPJ - 79.443.470/0001-80 IE - 068457766  
Período da Escrituração - 01/07/2016 a 31/07/2016 Id / Versão Descritor - 10004 / 6  
fiscalpva-fronteira [versão: 2.2.6 (java1.8.0\_51)]

# RELATÓRIO RECIBO DE TRANSMISSÃO

Sped Fiscal - EFD ICMS/IPI - Sistema Público de Escrituração Digital

Escrituração Fiscal Contribuinte Tabelas Cópias de Segurança Configurações OIE Sobre

Relatórios Escrituração

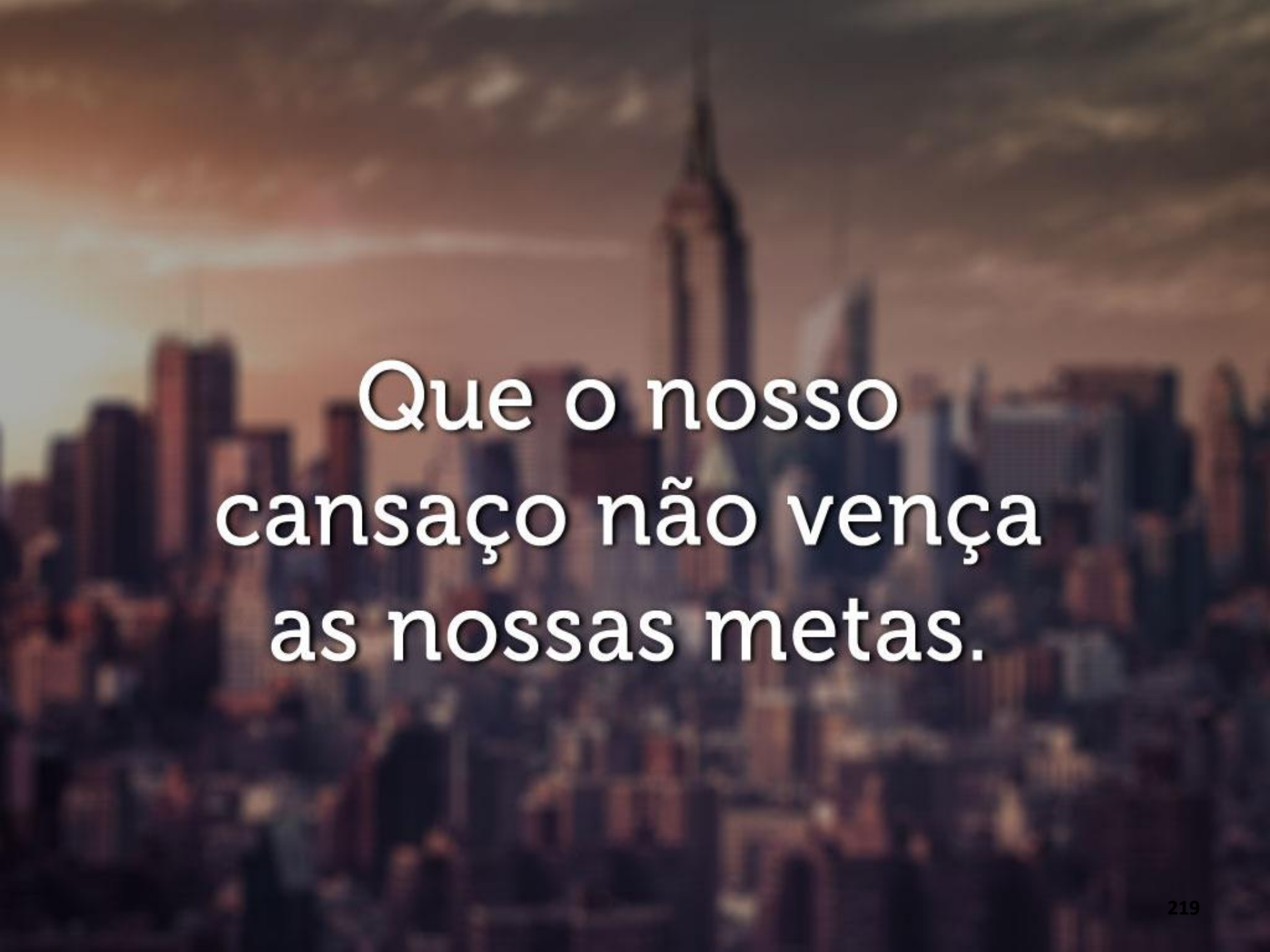
- Dados da Escrituração
- Relatórios de Registros Fiscais
  - Documentos
  - Apuração do ICMS
    - Operações Próprias
    - Substituição Tributária
    - Diferencial de Alíquota – UF origem/destino ec 87/
    - Outras Apurações
  - Apuração do IPI
    - Consolidação dos Valores de IPI
    - Apuração do IPI
  - ICMS - Ativo Permanente - CIAP
  - Resumo Convênio ICMS 115/2003
  - Inventário Físico
  - Produção e Estoque - RCPE
  - Outras Informações
  - Relatório de Pendências
  - Assinatura
  - Recibo de Transmissão**

**RESULTADO DA VALIDAÇÃO**  
Não foram encontrados erros/advertências durante a validação.

**Resultado da Validação**  
Não foram encontrados erros/advertências durante a val

**Contribuinte:** GABRIELLY COM. E IND. DE  
**Período da Escrituração:** 01/07/2016 à 31/  
**Perfil:** B  
**Arquivo Avaliado:** Estado da escrituração s

Página 1 de 1



Que o nosso  
cansaço não vença  
as nossas metas.

# Até breve!



 **@adalberto.vitor**

 **adalbertovitor@orioncontabilidade.com.br**

  **(85) 9 8761-5497**

 **/ÓRION Contabilidade & Negócios**