

ICMS - ST

O objetivo do manual é apresentar ao cliente como configurar de maneira correta a operação de uma venda ou compra onde lhe é tributado o imposto de ICMS por Substituição Tributária.

- [ICMS - ST](#)

ICMS - ST

1. Objetivo

O objetivo do manual é apresentar ao cliente como configurar de maneira correta a operação de uma venda ou compra onde lhe é tributado o imposto de ICMS por Substituição Tributária.

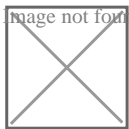
2. Informações Importantes

Os valores aqui apresentados são meramente ilustrativos. Informações referentes a alíquotas de impostos, Situações tributárias e CSOSN (Código de Situação de Operação do Simples Nacional) a serem utilizadas pelo cliente deverão ser previamente consultadas com seu setor de contabilidade, pois tratam-se de informações fiscais.

3. Conteúdo

Para que o sistema faça o cálculo de ICMS - ST basta parametrizarmos uma operação conforme será ilustrado a seguir.

Image not found or type unknown

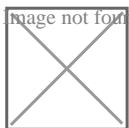


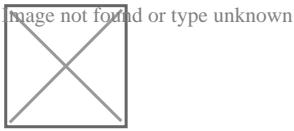
Para iniciarmos nossa parametrização da operação, devemos compreender inicialmente que para termos um valor de ICMS - ST, devemos ter outros valores, são eles: BC-ST (Base de Cálculo de ICMS - ST) BC - ICMS (Base de Cálculo de ICMS) e ICMS.

É necessário entendermos também a fórmula da Base de Cálculo de ICMS - ST.

$$BC - ST = (v.prodoto + v.IPI + frete + seguro + despesas - desconto) + (\%MVA)$$

Image not found or type unknown

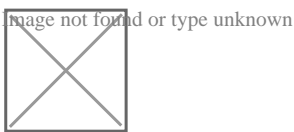




Devem ser informadas as alíquotas de ICMS de origem, destino e de MVA nos campos marcados em verde.

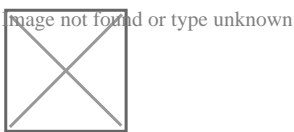
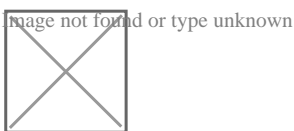
IMPORTANTE A porcentagem de MVA deverá ser informado no campo “% Base de Substituição de ICMS”.

A margem de valor agregado não é uma regra para o cálculo do ICMS - ST, ficando condicionado ao produto e a UF do cliente a incidência ou não do imposto.



Os campos marcados em azul devem ser ajustados de acordo com a fórmula adotada por sua empresa para chegar ao valor de ICMS-ST, uma vez que a fórmula mostrada anteriormente pode apresentar variações.

Faremos agora uma simulação de um produto que tenha ICMS -ST com a Incidência de MVA, eis os dados:



Base de cálculo de ST = (Valor do produto + Frete + Seguro + despesas + IPI) + (%MVA)

Base de Cálculo de ST = (100 +10 + 20 + 30 +10) + 50%

Base de Cálculo de ST = 255,00R\$

Conforme dito anteriormente, para obtermos o ICMS ST, devemos ter os valores de BC ICMS e ICMS. No exemplo a seguir, terá incidência de Frete e IPI no valor do BC ICMS

Base cálculo de ICMS = (Valor do Produto + Frete + IPI)

$$\text{Base cálculo de ICMS} = (100 + 10 + 10)$$

$$\text{Base cálculo de ICMS} = 120,00\text{R\$}$$

Com a nossa Base de cálculo de ICMS, podemos agora calcular o nosso Valor de ICMS. Considerando uma alíquota de 12% conforme figura 2.

$$\text{Valor de ICMS} = (\text{BC ICMS} \times 0,12)$$

$$\text{Valor de ICMS} = (120 \times 0,12)$$

$$\text{Valor de ICMS} = 14,40\text{R\$}$$

Com todos esses valores, podemos agora ter nosso resultado de Valor de ICMS - ST que será obtido através da alíquota de ICMS da UF de destino, conforme mostrado na figura 2.

$$\text{Valor ICMS ST} = (\text{Base de Cálculo ICMS ST} \times 0,18 - \text{Valor do ICMS})$$

$$\text{Valor do ICMS ST} = (255 \times 0,18 - 14,40)$$

$$\text{Valor do ICMS ST} = 31,50\text{R\$}$$

Essas são as parametrizações necessárias para que seja obtido o valor de ICMS ST e os cálculos aqui mostrados são os mesmos que o sistema faz a partir da correta parametrização da operação.