

# Informativo de Novidades Thomson Reuters®

## Ferramenta de Tributação de ICMS por NCM

Maio - 2018



# Tabela de Conteúdo

<b>FERRAMENTA DE TRIBUTAÇÃO DE ICMS POR NCM .....</b>	<b>3</b>
LOCALIZAÇÃO DA FERRAMENTA .....	3
COMO FUNCIONA.....	4
CONSULTA MODO SINTÉTICO.....	4
CONSULTA MODO ANALÍTICO .....	5
APRESENTAÇÃO DOS RESULTADOS .....	7
SIMULADOR DE CÁLCULO.....	8
ITENS EM DESENVOLVIMENTO.....	10

## Ferramenta de Tributação de ICMS por NCM

A ferramenta Tributação de ICMS por NCM é uma ferramenta de consulta tributária que disponibiliza uma rápida análise da carga tributária incidente sobre a NCM informada, exibindo a tributação da tabela abaixo:

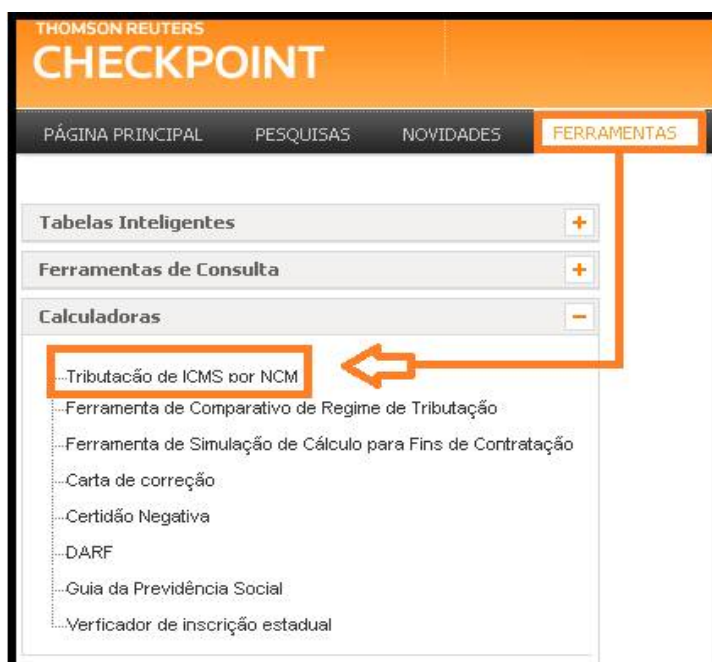
ICMS Interno	ICMS-ST Interestadual (Convênios e Protocolos)
ICMS Interestadual	ICMS Redução
ICMS-ST Interno	ICMS Isenção

### Observações:

<b>A ferramenta contém as regras de tributação de todos os estados brasileiros.</b>
<b>Valores de pautas fiscais (quando previstos) estão acrescentados na ferramenta.</b>
<b>A ferramenta não abrange as pautas fiscais dos setores farmacêutico e de bebidas, bem como regimes especiais concedidos a empresas específicas.</b>

## Localização da Ferramenta

A ferramenta de consulta está localizada na aba **Ferramentas**. O link de acesso a ferramenta pode ser encontrado na guia **Calculadoras**, como demonstrado na imagem abaixo:



## Como Funciona

São disponibilizados dois modos de consulta:

### Consulta Modo Sintético

A imagem mostra a interface de usuário do sistema de consulta de ICMS em modo sintético. No topo, há uma barra de navegação com três opções: "SINTÉTICO" (destacado em laranja), "ANALÍTICO" e "CÁLCULO". Abaixo, há um formulário com os seguintes campos: "UF Interno:" com um menu suspenso; "Habilitar Mês/Ano Referência" com um campo de texto; "NCM:" com um campo de texto; "EX:" com um campo de texto; "Descrição TIPI:" com um campo de texto; "CEST:" com um campo de texto; e "Data:" com um campo de texto. Abaixo do formulário, há uma seção intitulada "Lista das NCM's" com um ícone de "+" no canto inferior direito. Na base da interface, há uma barra de informações com um ícone de "i" e o texto "Informações importantes sobre tributos e parâmetros selecionados".

Possibilita a busca pela tributação do ICMS em operação **interna** (dentro do Estado). Para realizar a pesquisa deve-se:

- Selecionar o Estado no combo: "UF Interna", podendo inclusive selecionar todas.
  - Preencher o código NCM no campo "NCM",
  - Informar o respectivo "Ex" se houver;Ou
  - Preencher a descrição do produto, prevista na legislação, no campo "Descrição TIPI";Ou
  - Preencher o código CEST, no campo "CEST";

Serão apresentados os produtos que satisfazem os parâmetros indicados e para cada um a respectiva tributação: ICMS Interno, ICMS Redução, ICMS Isenção e ICMS-ST Interno. O ícone de

**Informações**  apresenta dados importantes sobre tributos e parâmetros selecionados.

**Observação: Para a UF Interno Mato Grosso, novos campos serão utilizados (demonstrado na imagem abaixo) para realização do cálculo, conforme as regras específicas desse estado:**

SINTÉTICO ANALÍTICO **CÁLCULO**

UF Interno:  MT. Habilitar Mês/Ano Referência:  CNAE:  Regime Estimativa:

NCM:  EX:  Descrição TIPI:  CEST:  Data:

Lista das NCM's

 **Informações importantes sobre tributos e parâmetros selecionados**

## Consulta Modo Analítico

SINTÉTICO **ANALÍTICO** CÁLCULO

**Tributos e Parâmetros**

**Escolha os Tributos**


- Selecionar todos
- ICMS Interestadual
- ICMS Interno
- ICMS-ST Interno
- ICMS-ST Interestadual
- IPI

**Preencha os Parâmetros**

Habilitar Mês/Ano Referência:

NCM:  EX:  Descrição TIPI:  CEST:  Data:

Lista das NCM's

 **Informações importantes sobre tributos e parâmetros selecionados**

Possibilita a busca pela tributação do ICMS em operação interna e interestadual (Estados selecionados). Para realizar a pesquisa deve-se:

- Selecionar a tributação que deseja pesquisar: ICMS Interno, ICMS Interestadual, ICMS Redução, ICMS Isenção, ICMS-ST Interno e ICMS-ST Interestadual;
- Selecionar o Estado no combo “UF Interno”, quando for o caso, podendo inclusive selecionar todas;
- Selecionar o Estado no combo “Estado Origem”, para operações interestaduais;
- Selecionar o Estado no combo “Estado Destino”, para operações interestaduais;
- Selecionar o regime de apuração no combo “Regime”;
- Selecionar a origem do produto no combo “Origem”;
  - Preencher o código NCM no campo “NCM”, informar o respectivo “Ex”, se houver;  
Ou:
  - Preencher a descrição do produto, prevista na legislação, no campo “Descrição TIPI”;  
Ou:
  - Preencher o código CEST, no campo “CEST”;

Serão apresentados os produtos que satisfazem os parâmetros indicados e para cada um a respectiva tributação, conforme seleção: ICMS Interno, ICMS Interestadual, ICMS Redução, ICMS Isenção, ICMS-ST Interno e ICMS-ST Interestadual.

***Observação: Ao selecionar a UF Mato Grosso, novos campos serão exibidos de acordo com as regras de tributação desse estado:***

SINTÉTICO
ANALÍTICO
CÁLCULO

**Tributos e Parâmetros**

**Escolha os Tributos**

Selecionar todos

- ICMS Interestadual
- ICMS Interno
- ICMS-ST Interno
- ICMS-ST Interestadual
- IPI

**Preencha os Parâmetros**

Habilitar Mês/Ano Referência

Estado Origem:

Estado Destino:

CNAE:

Regime Estimativa:

Origem:

## Apresentação dos Resultados

Os resultados são apresentados por ABAS de acordo com o tributo selecionado. Para cada tributo serão apresentados alertas nas colunas de resultados, quando couber, para destacar eventual condição ou particularidade relacionada à tributação.

UF Interno:  CE. Habilitar Mês/Ano Referência

NCM:  EX:  Descrição:  CEST:  Data:

TIPI:

**Lista das NCM's**

84193200	Para madeiras, pastas de papel, papéis ou cartões
84201010	Para papel ou cartão
84212300 001	Filtro de óleo lubrificante, não descartável, equipado com elemento filtrante de papel (substituível), para uso em motores de ignição por compressão, c
84212300 002	Filtro de óleo lubrificante, não descartável, equipado com elemento filtrante de papel (substituível), para uso em motores de ignição por compressão, c
84223022	Para encher e fechar embalagens confeccionadas com papel ou cartão dos subitens 4811.51.22 ou 4811.59.23, mesmo com dispositivo de rotulagem
84224030	De empacotar embalagens confeccionadas com papel ou cartão dos subitens 4811.51.22 ou 4811.59.23 em caixas ou bandejas de papel ou cartão dobr
84392000	Máquinas e aparelhos para fabricação de papel ou cartão

**ICMS Interno** ICMS Redução ICMS Isenção ICMS-ST Interno IPI

UF	ALIQ_ICMS_INTERNA	FUNDAMENTO_LEGAL	ALIQ_FUNDO_CP	FUNDAMENTO_L
CE	18.00	LEI 16177/2016		

## Simulador de Cálculo

SINTÉTICO ANALÍTICO **CÁLCULO**

Informações da Operação Benefícios Fiscais Substituição Tributária Cálculo

NCM:  EX:  Descrição:  CEST:

TIPI:

**Lista das NCM's**

UF Origem:

UF Destino:

Atividade Origem:

Atividade Destino:

Operação:

Origem:

→ Avançar



O menu **Cálculo** possibilita realizar a simulação do cálculo do ICMS. Neste modo é possível obter automaticamente todos os dados que compõem o resultado da ferramenta, porém, devem ser inseridos os dados relativos ao valor da operação, quantidade de produtos, valor do desconto, valor do frete e valor do IPI para se obter como resultado a base de cálculo e o valor do ICMS. Entre as particularidades desse modo estão:

- Apresentação dos benefícios encontrados para a consulta realizada (deve-se optar pelo benefício que será considerado para a simulação).
- Apresentação das possibilidades de ST para seleção do enquadramento adequado às características do item de interesse (caso a operação não seja isenta).

#### **Observações:**

<b>Para o IPI e Fundo de Combate à Pobreza (FCP), serão apresentadas opções de exclusão do cálculo.</b>
<b>Nos casos de itens sem MVA única definida na legislação, por critério de avaliação da finalidade, o campo MVA será passível de preenchimento manual.</b>
<b>O cálculo sugerido ainda não contempla particularidades do Regime Estimativa do Estado do Mato Grosso e nem Pauta Fiscal, porém as tributações nesses cenários estão disponíveis para consulta no cálculo do Sintético e do Analítico.</b>
<b>A simulação é realizada por NCM, ou seja, não compreende o total de uma nota fiscal com NCMs distintas.</b>

## Itens em Desenvolvimento

### **Simulador de Cálculo – Fase 2**

O simulador irá considerar a tributação prevista para o MT, os regimes especiais aplicáveis à ST e à antecipação previstos em legislação e as pautas fiscais.

### **Regimes especiais de ST e Antecipação previstos em legislação**

Acréscimo de conteúdo relacionado aos regimes especiais de ICMS aplicáveis ao regime de substituição tributária e antecipação tributária previstos na legislação

