



Memória de cálculo - Estorno/Protege
AVIZ ALIMENTOS LTDA
CNPJ: 24.544.420/0001-05
04/2025

Cálculo realizado conf. IN Nº 1237-2015 alterada pela 1.286-2016 e 1.372/17

I - RELAÇÃO PERCENTUAL ENTRE O VALOR TOTAL DAS OPERAÇÕES QUE TENHAM SIDO UTILIZADOS OS BENEFÍCIOS FISCAIS. (RELAÇÃO PERCENTUAL = REVENDA COM BENEFÍCIO - TRANSF INTER COM CRED OUTORG DE 3%/ VALOR TOTAL DA SAÍDA)						
REDUÇÃO BASE DE CALCULO CONFORME INCISO VIII ART. 8º ANEXO IX RCTE e CRÉDITO OUTORGADO CONFORME INCISO III ART. 11 ANEXO IX RCTE						
SAÍDAS COM BENEFÍCIOS (REDUÇÃO DE BASE DE CÁLCULO E TRANSFERÊNCIAS COM CRÉDITO OUTORGADO)						
5102/5910 - 12%/ p 11%	5102/5910 - 19%/p 11%	5101/5910 - 12% p/ 10%	5101/5910 - 19%/ p 10%	5102/5910 - 21%	TRANSF COM CRED OUTOR 3%	
R\$ 293.491,15	R\$ 72.419,33	R\$ 478.955,78	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
1202 - 12%	1202 - 19%	1201 - 12%	1201 - 19%	1202 - 21%	2209 (TRANSF. CRÉDITO OUTOR 3%)	
R\$ 4.587,81	R\$ 4.832,74	R\$ 10.522,45	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
TOTAL DAS SAÍDAS COM BENEFÍCIOS				R\$ 825.830,19		
AÍDAS QUE PODEM SOFRER BENEFÍCIOS FISCAIS				CFOP 5556,5901,6201,6202,6551,6901,6913 E 6915 NÃO ENTRARAM		
SAÍDAS DE SAÍDA QUE PODEM SOFRER BENEFÍCIOS		SAÍDAS TRIB. TOTAL				
R\$ 3.105.715,51	R\$ 32.945,24	R\$ 3.072.770,27				
Valor total contábil (entrou 5101,5102,5910, 610 das devoluções estaduais e interestaduais entram						
QA= PERCENTUAL DE BENEFÍCIO SOBRE AS SAÍDAS		26,88%				
QB= PERCENTUAL TRANSF INTER COM CRED OUT 3% SOBRE AS SAÍDAS		0,00%				
II - OPERAÇÃO COM MERCADORIA QUE TENHA SIDO RECEBIDA EM OPERAÇÃO INTERESTADUAL COM ALÍQUOTA SUPERIOR A 7%; (Crédito excedente a 7%= Valor da Entrada Inter > 7% x Aliquota Aplicada - 7%)*(QA+QB)						
ENTRADAS INTERESTADUAIS SUPERIOR A 7%		ESTORNO SOMENTE PARA MERC REVEND;		* Pegar valor da Base de Cálculo (devolução não entra)		
ENTRADAS INTERESTADUAIS	DEVOLUÇÃO COMPRA INTERESTADUAIS	TOTAL ENTRADAS INTERESTADUAIS 12%	12%	7%	5%	
R\$ 18.271,65	R\$ 145,77	R\$ 18.125,88	R\$ 2.175,11	R\$ 1.268,81	R\$ 906,29	
VALOR ESTORNO A 7% INTERESTADUAL COD: 57				R\$ 243,57		
III - OPERAÇÃO COM MERCADORIA QUE TENHA SIDO RECEBIDA EM OPERAÇÃO INTERNA COM CARGA TRIBUTÁRIA SUPERIOR A 11%; (Crédito excedente a 11%= Valor da Entrada intra > 11% x Carga Tributária Aliquota Aplicada - 11%)*(QA)						
ENTRADAS ESTADUAL SUPERIOR A 11%		ESTORNO SOMENTE PARA MERC REVEND;		* Pegar valor da Base de Cálculo (devolução não entra)		
ENTRADAS ESTADUAL 12%	DEVOLUÇÃO COMPRA ESTADUAL	TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 12%	12%	11%	1%	
R\$ 279.369,56	R\$ -	R\$ 279.369,56	R\$ 33.524,35	R\$ 30.730,65	R\$ 2.793,70	
ENTRADAS ESTADUAL 17%	DEVOLUÇÃO COMPRA ESTADUAL	TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 19%	19%	11%	8%	
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
ENTRADAS ESTADUAL 19%	DEVOLUÇÃO COMPRA ESTADUAL	TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 21%	21%	11%	10%	
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
VALOR ESTORNO A 11% ESTADUAL COD: 58				R\$ 750,83		
IV - OPERAÇÃO DE AQUISIÇÃO INTERNA COM CARGA TRIBUTÁRIA SUPERIOR A 9% CUJA OPERAÇÃO POSTERIOR SEJA TRANSFERÊNCIA INTERESTADUAL COM UTILIZAÇÃO DO CRÉDITO OUTORGADO DE 3%; (Crédito excedente a 9%= Valor da Entrada intra > 9% x Carga Tributária Aliquota Aplicada - 9%)*(QB)						
ENTRADAS ESTADUAL SUPERIOR A 9%						
TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 12%		TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 12%	12%	11%	1%	
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 17%	DEVOLUÇÃO COMPRA ESTADUAL	TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 19%	19%	11%	8%	
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 19%	DEVOLUÇÃO COMPRA ESTADUAL	TOTAL ENTRADAS ESTADUAL 21%	21%	11%	10%	
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
VALOR ESTORNO A 9% ESTADUAL COD: ??				R\$ -		
V- § 3º ART.1º, ANEXO IX: A UTILIZAÇÃO DOS BENEFÍCIOS FISCAIS CONTIDOS NOS SEGUINTES DISPOSITIVOS DESTE ANEXO É CONDICIONADA A QUE O CONTRIBUINTE CONTRIBUA PARA O FUNDO DE PROTEÇÃO SOCIAL DO ESTADO DE GOIÁS - PROTEGE GOIÁS, NO VALOR CORRESPONDENTE AO PERCENTUAL APLICADO SOBRE O MONTANTE DA DIFERENÇA ENTRE O VALOR DO IMPOSTO CALCULADO COM APLICAÇÃO DA TRIBUTAÇÃO INTEGRAL E O CALCULADO COM UTILIZAÇÃO DE BENEFÍCIO FISCAL (LEI Nº 14.469/03, ART. 9º, II E § 4º)						
CÁLCULO DO PROTEGE DOS PRODUTOS COM REDUÇÃO DE BASE DE CALCULO		CFOP 5.101				
REDUÇÃO BASE DE CALCULO CONFORME INCISO VIII ART. 8º ANEXO IX RCTE		CODIGO PROTEGE SPED FISCAL GO000082				
SAÍDA TRIBUTADA NORMAL	12%	10%	2%			
R\$ 478.955,78	57.474,69	R\$ 47.895,58	R\$ 9.579,12			
Contribuição sobre a redução de base 15%		R\$ 1.436,87				
SAÍDA TRIBUTADA NORMAL	19%	10%	9%			
R\$ 0,00	-	R\$ -	R\$ -			
Contribuição sobre a redução de base 15%		R\$ -				
SAÍDA TRIBUTADA NORMAL	21%	10%	11%			
	-	R\$ -	R\$ -			
Contribuição sobre a redução de base 15%		R\$ -				
CÁLCULO DO PROTEGE DOS PRODUTOS COM REDUÇÃO DE BASE DE CALCULO		CFOP 5.102				
REDUÇÃO BASE DE CALCULO CONFORME INCISO VIII ART. 8º ANEXO IX RCTE		CODIGO PROTEGE SPED FISCAL GO000082				
SAÍDA TRIBUTADA NORMAL	12%	11%	1%			
R\$ 293.491,15	35.218,94	R\$ 32.284,03	R\$ 2.934,91			
Contribuição sobre a redução de base 15%		R\$ 440,24				
SAÍDA TRIBUTADA NORMAL	19%	11%	8%			
R\$ 72.419,33	13.759,67	R\$ 7.966,13	R\$ 5.793,55			
Contribuição sobre a redução de base 15%		R\$ 869,03				
SAÍDA TRIBUTADA NORMAL	21%	11%	10%			
R\$ -	-	R\$ -	R\$ -			
Contribuição sobre a redução de base 15%		R\$ -				
CÁLCULO DO PROTEGE DOS PRODUTOS COM CREDITO OUTORGADO		CODIGO PROTEGE SPED FISCAL GO000076				
CREDITO OUTORGADO CONFORME INCISO III ART. 11 ANEXO IX RCTE						
SAÍDAS INTER C/ CREDITO OUTOR. 3% GO0201	DEVOLUÇÃO CREDITO OUTOR 3%	VALOR CREDITO	15%			
R\$ 906,93	R\$ -	R\$ 906,93	R\$ 4,08			
* Pegar Base de Cálculo						
SAÍDAS INTER C/ CREDITO OUTOR. 1% (INDÚST)	DEVOLUÇÃO CREDITO OUTOR 1%	VALOR CREDITO	15%			
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -			
* Pegar Base de Cálculo						
SAÍDAS CREDITO OUTOR. 3% (TRANSFERÊNCIAS)	DEVOLUÇÃO CREDITO OUTOR 3%	VALOR CREDITO	15%			
R\$ -	-	R\$ -	R\$ -			
TOTAL DA CONTRIBUIÇÃO PROTEGE		R\$ 2.750,22				