## PREENCHIMENTO DA NF-E E SISTEMÁTICA DE CÁLCULO

## **VENDA INTERESTADUAL PARA CONSUMIDOR FINAL – EC 87/2015**

REF.: CONVÊNIO ICMS 93/2015 E NT 003.2015 v. 1.60

## **LEGENDA**:

**BC** – BASE DE CÁLCULO DO ICMS

**ALQ INTER** – ALÍQUOTA INTERESTADUAL APLICÁVEL À OPERAÇÃO OU PRESTAÇÃO

**ALQ INTRA** – ALÍQUOTA INTERNA NA UF DE DESTINO APLICÁVEL À OPERAÇÃO OU PRESTAÇÃO

12 SITUAÇÃO: OPERAÇÕES SUJEITAS À ALÍQUOTA INTERESTADUAL DE 7% (EX.: Vendas de São Paulo para o RN)

Operação: ALIQ INTER A 7%	ITEM 1 SEM FECOP + ITEM 2 COM FECOP		
		ITEM 1	ITEM 2
VALOR DA OPERAÇÃO	BASE DE CÁLCULO-BC	1.000,00	1.000,00
ALÍQUOTA INTERESTADUAL	ALQ INTER	7%	7%
ALÍQUOTA INTERNA NO DESTINO	ALQ INTRA	18%	25%
ALÍQUOTA FECOP NO DESTINO	ALQ FCP		2%
ICMS ORIGEM	DC * ALO INTED	70.00	70.00
	BC * ALQ INTER	70,00	70,00
ICMS DESTINO	[BC * ALQ INTRA] - [BC * ALQ INTER]	110,00	180,00
PARTILHA DO IMPOSTO			
2016 - 40% PARA DESTINO	ICMS DESTINO	110,00	180,00
	PARTILHA ORIGEM (60%)	66,00	108,00
	PARTILHA DESTINO (40%)	44,00	72,00
GRUPO	ICMSUFDEST		
Campos a serem preenchidos	vBCUFDest	1.000,00	
	pFCPUFDest	,	1.000,00
			·
	pICMSUFDest	18%	2%
	pICMSUFDest pICMSInter	18%	2%
	•	+	2% 25% 7%
	pICMSInter	7%	2% 25% 7% 40%
	pICMSInter pICMSInterPart	7%	1.000,00 2% 25% 7% 40% 20,00 72,00
	pICMSInter pICMSInterPart VFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%]	7% 40%	2% 25% 7% 40% 20,00
GRUPO	pICMSInter pICMSInterPart  VFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%]  VICMSUFDest = PART DEST  VICMSUFRemet = PART ORIGEM	7% 40% 44,00	2% 25% 7% 40% 20,00 72,00
GRUPO Campos a serem preenchidos	pICMSInter pICMSInterPart VFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%] VICMSUFDest = PART DEST VICMSUFRemet = PART ORIGEM  TOTAIS	7% 40% 44,00 66,00	2% 25% 7% 40% 20,00 72,00 108,00
GRUPO Campos a serem preenchidos	pICMSInter pICMSInterPart  VFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%]  VICMSUFDest = PART DEST  VICMSUFRemet = PART ORIGEM	7% 40% 44,00 66,00	2% 25% 7% 40% 20,00 72,00 108,00

## <u>2ª SITUAÇÃO:</u> OPERAÇÕES SUJEITAS À ALÍQUOTA INTERESTADUAL DE 12% (EX.: Vendas da Bahia para o RN; Vendas do RN para o Estado da PB)

Operação: ALIQ INTER A 12%	ITEM 1 SEM FECOP + ITEM 2 COM FECOP		
		ITEM 1	ITEM 2
VALOR DA OPERAÇÃO	BASE DE CÁLCULO-BC	1.000,00	1.000,00
ALÍQUOTA INTERESTADUAL	ALQ INTER	12%	12%
ALÍQUOTA INTERNA NO DESTINO	ALQ INTRA	18%	25%
ALÍQUOTA FECOP NO DESTINO	ALQ FCP		2%
ICMS ORIGEM	BC * ALQ INTER	120,00	120,00
ICMS DESTINO	[BC * ALQ INTRA] - [BC * ALQ INTER]	60,00	130,00
PARTILHA DO IMPOSTO			
	ICMS DESTINO	60,00	130,00
2016 - 40% PARA DESTINO	PARTILHA ORIGEM (60%)	36,00	78,00
	PARTILHA DESTINO (40%)	24,00	52,00
GRUPO	NTO DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA - NF-I	<u> </u>	
Campos a serem preenchidos	vBCUFDest	1.000,00	
campos a serem preenandos	pFCPUFDest		1 000 00
			1.000,00
	'		2%
	pICMSUFDest	18%	2% 25%
	pICMSUFDest pICMSInter	18% 12%	2% 25% 12%
	pICMSUFDest pICMSInter pICMSInterPart	18%	2% 25% 12% 40%
	pICMSUFDest pICMSInter	18% 12% 40%	2% 25% 12% 40% 20,00
	pICMSUFDest pICMSInter pICMSInterPart vFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%]	18% 12%	2% 25% 12% 40%
	pICMSUFDest pICMSInter pICMSInterPart vFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%] vICMSUFDest = PART DEST	18% 12% 40% 24,00	2% 25% 12% 40% 20,00 52,00
GRUPO	pICMSUFDest pICMSInter pICMSInterPart vFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%] vICMSUFDest = PART DEST	18% 12% 40% 24,00	2% 25% 12% 40% 20,00 52,00
GRUPO Campos a serem preenchidos	pICMSUFDest pICMSInter pICMSInterPart vFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%] vICMSUFDest = PART DEST vICMSUFRemet = PART ORIGEM	18% 12% 40% 24,00 36,00	2% 25% 12% 40% 20,00 52,00
	pICMSUFDest pICMSInter pICMSInterPart vFCPUFDest = [vBCUFDest * 2%] vICMSUFDest = PART DEST vICMSUFRemet = PART ORIGEM  TOTAIS	18% 12% 40% 24,00 36,00	2% 25% 12% 40% 20,00 52,00 78,00