

Boletim Técnico

DEMST – Declaração de Estoque de Mercadorias no Regime de Substituição Tributária

Produto: Microsiga Protheus Livros Fiscais – Versão 10

revisão

País (es) : Brasil Banco de : Todos

Dados

FNC/Plano : 21983/ 21735

A geração do arquivo pré-formatado para a Declaração de Estoque de Mercadorias no Regime de Substituição Tributária está disponível na rotina Instruções Normativas (MATA950).

-	
A quem se destina	Aos estabelecimentos atacadistas e/ou varejistas que detiverem em estoque mercadorias que estão ingressando no sistema de tributação da substituição tributária.
Objetivo	Informar à Receita Estadual o estoque existente das mercadorias que passarão a ser tributadas pelo regime da substituição tributária, o valor do ICMS devido e o número de parcelas para pagamento.
Prazo de entrega	Recolher o imposto devido nos prazos previstos na legislação, mediante emissão de GA – Guia de Arrecadação com código 312, devendo constar como referência o mês relativo ao levantamento do estoque e como data de vencimento, a da respectiva parcela.
Competência	Estadual.
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	• ST-DE
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga	2.0.4.231

Onde encontrar o aplicativo disponibilizado pelo fisco	http://www.sefaz.rs.gov.br/Site/MontaMenu.aspx?MenuAlias=m_download
Legislação contemplada	Decreto nº 37.699, de 26 de Agosto de 1997

Procedimentos para Implementação

1. Copie para o diretório \SYSTEM (se versão 8.11 ou 10) o arquivo de configuração DEMST.INI.

Procedimentos para Utilização

- 1. No módulo "Livros Fiscais", acesse a opção "Miscelânea/Arq. Magnéticos/Instr. Normativas" (MATA950). Será apresentada uma tela de apresentação, confirme para prosseguir.
- 2. Preencha os parâmetros da rotina, com base nas instruções a seguir:

Data Inicial

Informe a data inicial.

Data Final

Informe a data final.

i Observação:

As datas Inicial e Final serão imprescindíveis para a correta geração do arquivo magnético, pois permitem a localização dos saldos dos produtos no cadastro Saldo Inicial - Substituição Tributária (tabela SFK) e dos cálculos necessários na geração do arquivo magnético.

Instr. Normativa

Informe o nome do arquivo de configuração, sem a extensão ".INI". Para este meio magnético, informe: DEMST

Arq. Destino

Informe o nome do arquivo em que serão geradas as informações. Ex.: DEMST.TXT

Diretório

Informe o nome do diretório em que será gravado o arquivo texto gerado.

- 3. Após as configurações dos parâmetros gerais da rotina de Instruções Normativas, clique em "Avançar" na tela da mensagem de introdução do assistente de configuração.
- 4. Preencha as informações específicas da DEMST, com base nas informações a seguir:

Versão da Declaração:

Informe a versão da declaração de estoque de substituição tributária.

Exemplo: 02

Categoria:

Selecione a categoria da empresa que fará a Declaração de Estoque de Mercadorias ST:

- 2 Geral
- 6 Simples Nacional

Substituição:

Selecione a opção "Sim", caso a declaração seja retificadora.

DDD Telefone de Contato:

Informe o DDD do telefone de contato.

DDD Telefone de Contato:

Informe o DDD do telefone de contato.

Telefone de Contato:

Informe o telefone de contato

Data Levantamento do Estoque:

Informe a data do levantamento das informações sobre as mercadorias, levando em consideração a data de Levantamento da Tabela de Grupo do Sistema "ST-DE".

Grupo produto inicial:

Informe o grupo de produtos inicias a serem considerados no arquivo magnético, lembrando que deverá ser um código válido.

Grupo produto final:

Informe o grupo de produtos finais a serem considerados no arquivo magnético, lembrando que deverá ser um código válido.

5. Confira os parâmetros e confirme.

Orientações:

Este arquivo se baseia no Cadastro de Produtos e de Saldos em Estoque de ST quando a tabela for "Exclusiva". Quando a tabela for "Compartilhada", o arquivo será baseado no Cadastro de Exceções Fiscais, no Cadastro de Produtos e de Saldos em Estoque de ST.

- 1. Para a correta geração do arquivo magnético, verifique os estoques dos produtos de substituição tributária pelo seguinte cadastro, no módulo Livros Fiscais:
 - Atualizações -> Cadastros -> Saldos Subst. Tributária
- Os grupos dos produtos/mercadorias que passam ao regime de substituição tributária também deverão ser verificados:

Sequencial	Descrição
001	Autopeças
002	Rações
003	Colchões
004	Cosméticos

- 3. Os campos listados abaixo deverão estar preenchidos corretamente para a geração do arquivo magnético nos registros 01 (Produto com MVA) e 02 (Produto com preço de tabela):
 - B1_GRUPO: (Grupo) é um campo de preenchimento obrigatório para a correta validação no programa disponível pela SEFAZ.
 - B1_PICMENT: (Percentual de Solidário de Entrada MVA) somente serão apresentados os produtos com substituição tributária, ou seja, com o campo de Solidário de Entrada preenchido e utilizado para o cálculo da base

i Observação:

Este campo será verificado somente se a tabela de produtos for exclusiva. Caso seja compartilhada, será verificado o campo F7_MARGEM (margem de lucro).

• B1_PICM: (Alíquota ICMS) - utilizado para calcular o valor do ICMS, pois a alíquota será aplicada a Base de Cálculo. Caso este campo esteja em branco, o conteúdo utilizado será o do parâmetro "MV ICMPAD", que contém a alíquota de ICMS.

i Observação:

Este campo será verificado em primeiro lugar somente se a tabela de produtos for exclusiva. Caso seja compartilhada, será verificado em primeiro lugar o campo F7_ALIQDST (alíquota de destino) e se o conteúdo estiver em branco, será verificado o campo B1_PICM e se este também estiver em branco, por último será verificado o parâmetro "MV_ICMPAD".

- Valor da última compra (B1_UPRC): utilizado para calcular o valor total a preço de compra.
- Preço de venda (B1 PRV1): utilizado para calcular a base de cálculo.
- Quantidade em estoque do produto (FK_QTDE): deverá estar preenchido com um valor válido, ou seja, maior que zero, pois a validação no programa disponível pela SEFAZ, não aceita quantidades zeradas, portanto, caso esse campo esteja preenchido com zero o registro não será considerado na geração do arquivo magnético.
- 4. Se a Cadastro de Produtos (tabela SB1) for "compartilhada", os campos de Grupo de Tributação, tanto no cadastro de exceções fiscais, como no cadastro de produtos deverão estar obrigatoriamente preenchidos para a correta geração do arquivo magnético. E neste caso também, o campo de margem de lucro será verificado somente na tabela de Exceções Fiscais (SF7), portanto se algum produto estiver com a margem de solidário preenchida no Cadastro de Produtos (tabela SB1) a informação não será considerada, visto que a margem considerada neste caso é somente a preenchida na exceção fiscal.

5. Se a tabela SB1 (Cadastro de Produto) for "exclusiva", não será verificada nenhuma informação da tabela SF7 (Exceções Fiscais), portanto, todas as informações utilizadas para a geração do arquivo magnético serão da tabela SB1 (Cadastro de produtos) e da tabela SFK (Saldos em Estoque ST).

Tipos de registros gerados

D0 - Registro cabeçalho

Para o registro cabeçalho do arquivo, as informações são geradas de acordo com os dados gravados no Cadastro da Empresa e os parâmetros da rotina.

D1 - Registro produto com MVA

Para tabela SB1 (Cadastro de Produtos) Exclusiva:

Para o registro de produtos com MVA, as informações são geradas de acordo com o cadastro de produtos. Para isso deverá estar preenchido o campo "Solidário de Entrada" (B1_PICMENT) e o campo "Grupo de Produtos" (B1_GRUPO). Para o estoque do produto está sendo verificada a tabela SFK que obrigatoriamente deverá estar com os saldos em estoque para os produtos com substituição tributária.

Para tabela SB1 (Cadastro de Produtos) Compartilhada:

Para o registro de produtos com MVA, as informações são geradas de acordo com o cadastro de exceções fiscais e mais o cadastro de produtos. Para isso será verificado o parâmetro MV_ESTADO, para a busca na tabela de exceções ficais, sendo verificado o Grupo de Tributação do produto, a margem de lucro e a alíquota de destino. Depois será verificada a tabela de Cadastro de Produtos em que o campo "Grupo de Produtos" (B1_GRUPO) deverá estar preenchido. Para o estoque do produto será verificada a tabela SFK, que obrigatoriamente deverá estar com os saldos em estoque para os produtos com substituição tributária.

D2 - Registro produto com preco de tabela

Para o registro de produtos com preço de tabela, as informações são geradas de acordo o Cadastro de Produtos. Para isso deverá estar preenchido o campo de Solidário de Entrada (B1_PICMENT) (somente se a tabela for Exclusiva), o campo de Grupo de Produtos (B1_GRUPO) e o campo e Preço de Venda do Produto (B1_PRV1). Para o estoque do produto está sendo verificada a tabela Saldos em Estoque (SFK) que obrigatoriamente deverá estar com os saldos em estoque para os produtos com substituição tributária.

90 - Registro de total do grupo de produtos

Este registro conterá a totalização do ICMS devido para cada grupo de produtos.

Informações Técnicas

Tabelas Utilizadas	SB1 - Cadastro de Produtos, SF7 - Exceções Fiscais; SFK - Saldos em Estoque ST
Rotinas Envolvidas	MATA950
Sistemas Operacionais	Windows/Linux