

Manual de Uso – Sittax ST

1. Objetivo do Manual

Este manual tem como objetivo orientar o uso do sistema **Sittax ST**, apresentando seu funcionamento, fluxo operacional e principais funcionalidades.

Embora tenha foco em **ICMS Substituição Tributária**, o Sittax ST é uma solução voltada à **apuração de tributos incidentes sobre entradas interestaduais**, contemplando atualmente:

- ICMS Substituição Tributária (ICMS ST)
- DIFAL (Diferencial de Alíquota)
- DIFAL Revenda

O conteúdo é técnico, objetivo e operacional, destinado a profissionais que utilizam o Sittax ST no exercício de suas atividades contábeis.

2. Visão Geral do Sittax ST

O **Sittax ST** é o módulo da Sittax voltado à **validação, conferência e apuração automatizada de tributos sobre entradas interestaduais**.

Apesar do nome, o sistema **não se limita ao ICMS Substituição Tributária**. Ele opera de forma integrada na apuração de:

- ICMS Substituição Tributária (ST)
- DIFAL
- DIFAL Revenda

O Sittax ST foi concebido para atender **empresas de todos os regimes tributários**, fornecendo rastreabilidade completa das regras aplicadas, transparência nos cálculos e redução de riscos fiscais.

Nota sobre evolução do produto

O Sittax ST possui arquitetura preparada para incorporar, em evolução futura do produto, a apuração de Antecipação Tributária.

No momento, essa funcionalidade não está disponível para uso e não compõe o escopo operacional da versão atual do sistema.

2.1 Principais Benefícios

- Automatização do cálculo de ICMS ST, DIFAL e DIFAL Revenda
 - Aplicação correta de MVA Original e Ajustada
 - Apuração por item e por nota
 - Rastreabilidade legal e operacional
 - Identificação de valores pagos indevidamente e oportunidades de recuperação
-

3. Pré-requisitos

Antes de iniciar a apuração no Sittax ST, é importante verificar se os seguintes pré-requisitos foram atendidos. A ausência de qualquer um deles pode resultar em **apuração incompleta ou incorreta**.

3.1 Documentos fiscais importados

Todas as notas fiscais de entrada, especialmente as operações interestaduais, devem estar devidamente importadas no sistema.

- **Como verificar:**
Conferir a listagem de notas importadas no período desejado.
- **Impacto se não atendido:**
Notas não importadas **não participam da apuração**, resultando em valores incorretos.

3.2 Parametrizações básicas do sistema

As parametrizações iniciais devem estar concluídas para que o sistema aplique corretamente as regras tributárias.

- **Como verificar:**
Validar os dados cadastrais da empresa e as configurações disponíveis no menu *Dados da Empresa*.
- **Impacto se não atendido:**
O cálculo poderá utilizar parâmetros genéricos ou incompletos.

3.3 Regras tributárias ativas

As regras tributárias aplicáveis devem estar disponíveis no sistema e devem ser validadas no contexto da empresa selecionada.

- **Como verificar:**
Conferir a existência de sugestões ativas na área de *Ajustes > Regras Tributárias*.
- **Impacto se não atendido:**
O sistema poderá não identificar corretamente o imposto aplicável ou apresentar sugestões inconsistentes no cenário específico da empresa.

4. Estrutura do Sistema

4.1 Menu e Navegação

O Sittax ST possui navegação orientada ao fluxo operacional do contador, priorizando rapidez na execução das tarefas e clareza na visualização das informações.

A estrutura do sistema é organizada para acompanhar o ciclo natural de trabalho:

- **Tela Inicial (Empresas):** ponto central do sistema, onde são exibidas todas as empresas cadastradas, com indicadores de impostos devidos, pagos a maior e valores a recuperar.
- **Importação:** acesso às funcionalidades de importação de notas fiscais e integração com NF Monitor.
- **Apuração:** visualização dos resultados do cálculo, com acesso à apuração por item e por nota.
- **Ajustes:** área destinada à personalização de regras tributárias, fórmulas de cálculo e classificações.
- **Dados da Empresa:** informações cadastrais e configurações específicas, como validação de CEST.

A navegação foi projetada para permitir que o usuário execute todo o processo de apuração sem sair do fluxo principal do sistema.

4.2 Perfis de Usuário

O Sittax ST é projetado para utilização por profissionais contábeis responsáveis pela apuração tributária.

O sistema não trabalha com múltiplos perfis complexos. Todas as ações disponíveis impactam diretamente os cálculos e resultados apresentados, pressupondo conhecimento técnico para validação das informações.

5. Fluxo Operacional do Sittax ST

Este capítulo apresenta o **fluxo operacional lógico** do Sittax ST, descrevendo a sequência de etapas necessárias para a correta apuração dos tributos incidentes sobre entradas interestaduais.

O fluxo abaixo representa a **jornada padrão de uso do sistema**, independentemente do volume de empresas ou documentos analisados. Cada etapa depende da correta execução da anterior para garantir uma apuração consistente e confiável.

5.1 Visão Geral do Fluxo

O processo de apuração no Sittax ST segue as seguintes etapas:

- 1. Importação dos documentos fiscais de entrada**
Todas as notas fiscais de entrada, especialmente as operações interestaduais, devem estar devidamente importadas no sistema para que possam ser analisadas.
- 2. Classificação da finalidade das notas**
As notas devem ser classificadas conforme a finalidade da operação, direcionando corretamente o tipo de imposto a ser apurado, como ICMS Substituição Tributária, DIFAL ou DIFAL Revenda.
- 3. Identificação do tipo de imposto aplicável**
Com base na origem da operação, finalidade da mercadoria e enquadramento tributário, o sistema identifica o imposto incidente em cada documento ou item.
- 4. Execução do cálculo**
Após a classificação, o sistema realiza a apuração dos tributos com base nas regras tributárias vigentes e nos parâmetros configurados.
- 5. Análise da apuração**
Os resultados podem ser analisados tanto de forma **detalhada por item** quanto de forma **consolidada por nota**, permitindo uma visão completa da apuração realizada.

6. Conferência do detalhamento do cálculo

O contador pode acessar o detalhamento completo dos cálculos, incluindo alíquotas, MVA, base legal e composição da base de cálculo, garantindo total transparência.

7. Ajustes e personalizações (quando necessários)

Caso o entendimento tributário do contador diverja da regra aplicada automaticamente, é possível realizar ajustes e personalizações nas regras e parâmetros do sistema.

8. Emissão de relatórios para conferência

Por fim, relatórios de conferência podem ser gerados para auditoria, validação interna e suporte à tomada de decisão.

5.2 Observações Importantes sobre o Fluxo

- O Sittax ST **não impede a execução do cálculo** caso alguma etapa seja ignorada.
- Entretanto, etapas não realizadas corretamente podem resultar em **apuração incompleta ou incorreta**.
- A responsabilidade pela validação das informações, regras e resultados é sempre do contador.

5.3 Próximo Capítulo

O próximo capítulo apresenta o **Tour Guiado do Sittax ST**, no qual cada etapa deste fluxo é demonstrada **na prática**, tela a tela, seguindo a ordem real de utilização do sistema.

6. Tour Guiado – Uso do Sittax ST (Tela a Tela)

Este tour guiado tem como objetivo conduzir o usuário passo a passo pelo sistema **Sittax ST**, seguindo a ordem lógica de uso real do produto. Cada etapa corresponde a uma tela do sistema e serve como referência prática para utilização do sistema.

Etapa 1 – Tela Inicial (Lista de Empresas)

The screenshot shows the Sittax ST interface. At the top, there's a header with the Sittax ST logo, a date selector set to 'AGO/2024', and navigation icons for 'Principal', 'Importar', 'Ajustes', and a user profile icon. Below the header, a summary bar displays five key figures: 'R\$ 12.959,64' (Total de ICMS ST Calculado), 'R\$ 3.581,74' (ICMS ST a restituir), 'R\$ 0,00' (Total antecipação / DIFAL (venda)), 'R\$ 0,00' (Total DIFAL), and 'R\$ 12.959,64' (ICMS ST a recolher). Below this is a search bar with the placeholder 'Digite um termo para buscar' and a 'Calcular todos agora' button. The main area contains a table with columns: 'Empresa', 'Total de compras', 'A restituir', 'Tipo de imposto', 'Total de impostos', and 'Ações'. Two test companies are listed: 'EMPRESA TESTE 1' and 'EMPRESA TESTE 2'. A dropdown menu for 'Ações' is open, showing options: 'Calcular', 'Detalhar apuração', and 'Classificar notas'. At the bottom, it shows 'Resultados por página: 50' and '2 resultados'.

Empresa	Total de compras	A restituir	Tipo de imposto	Total de impostos	Ações
00.000.000/0000-00 EMPRESA TESTE 1	R\$ 44.510,64	R\$ 3.581,74	ICMS ST	R\$ 12.959,64	Ações ▾
00.000.000/0000-00 EMPRESA TESTE 2	R\$ 107.895,90	R\$ 0,00	-	-	

Objetivo da tela: visão geral das empresas cadastradas e status da apuração.

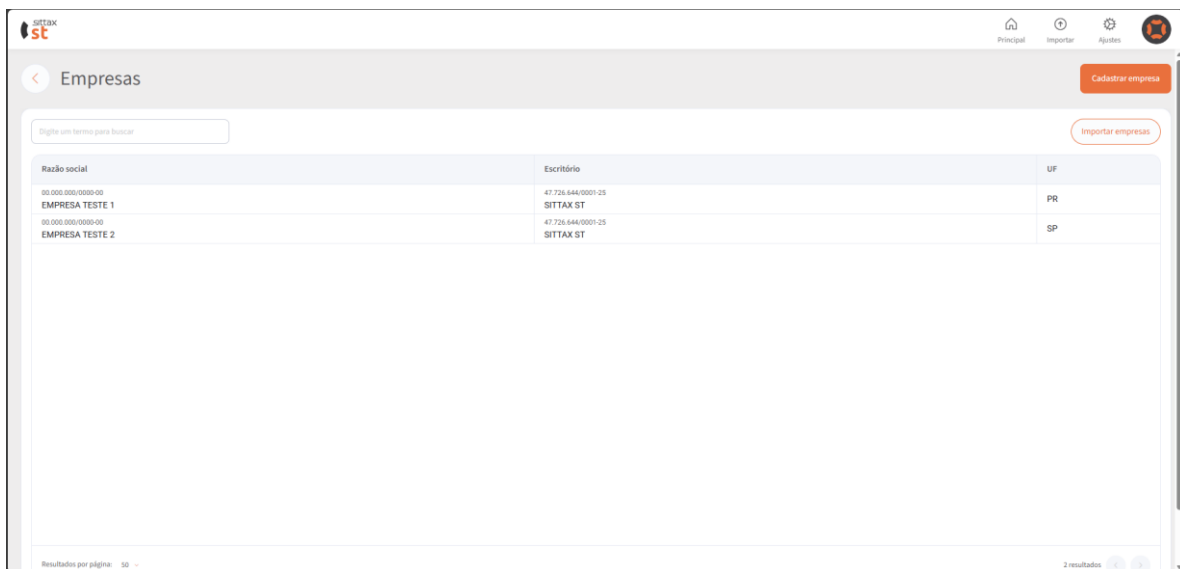
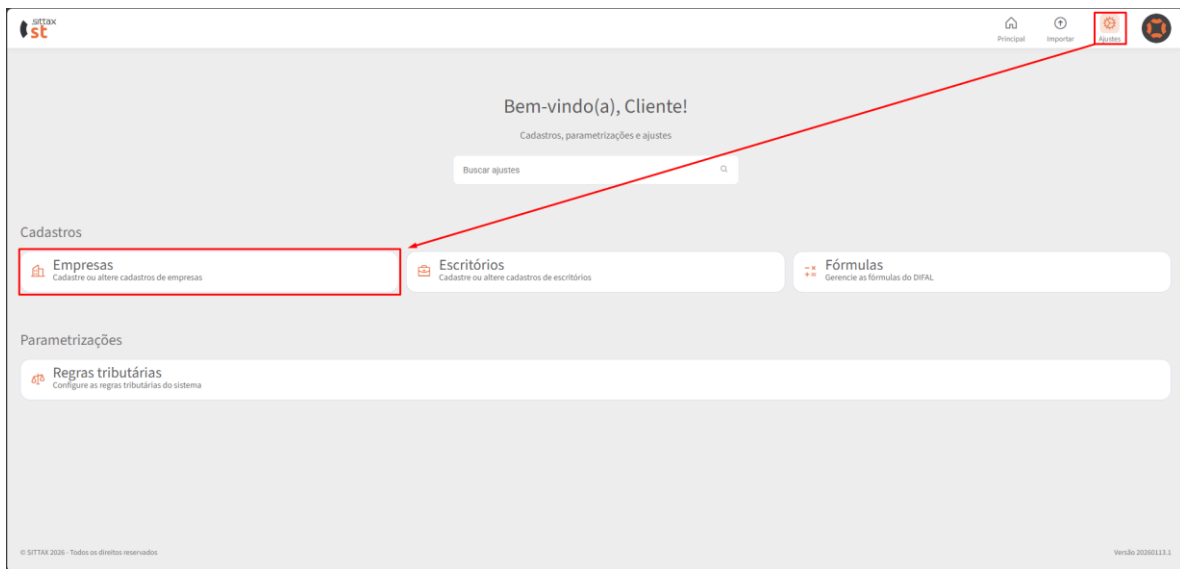
O que o usuário deve observar:

- Lista de empresas do escritório
- Indicadores de impostos devidos e a recuperar
- Ações disponíveis por empresa

Ações principais:

- Selecionar empresa para apuração individual
- Executar cálculo em lote
- Acessar detalhamento da apuração

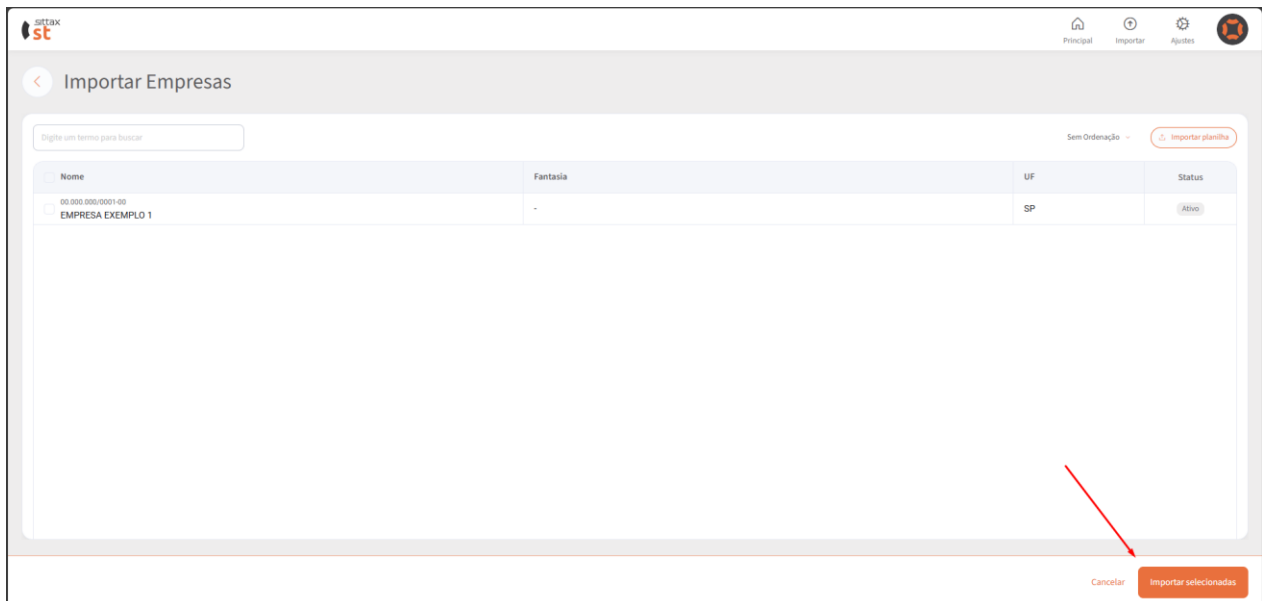
Etapa 2 – Cadastro de Empresas



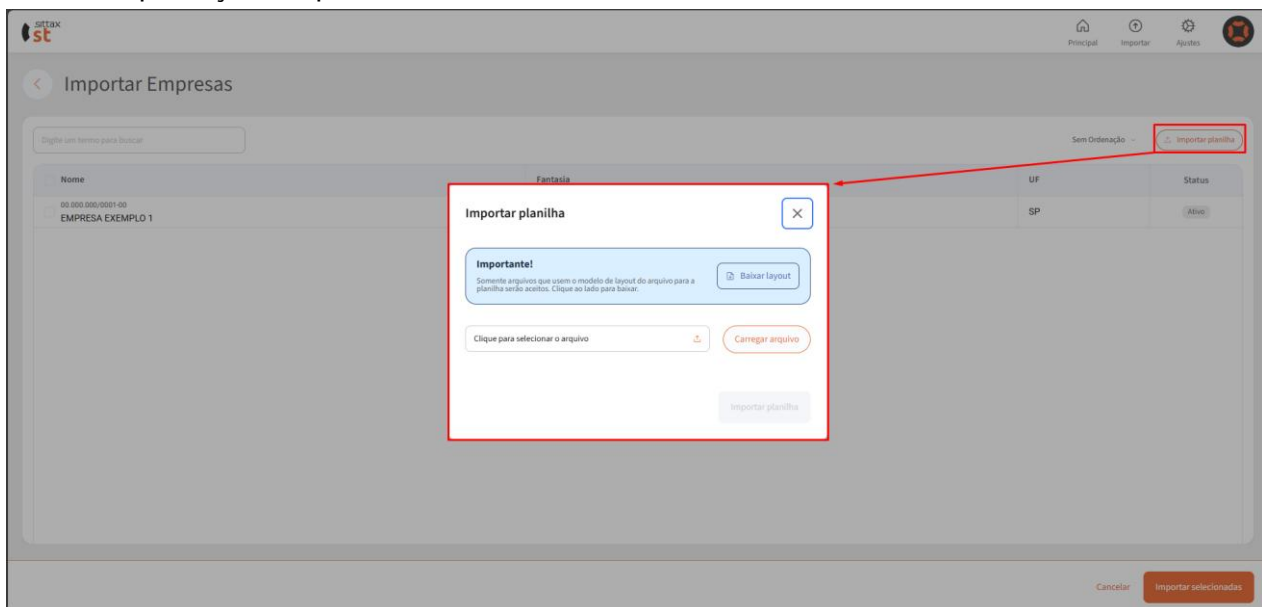
Objetivo da tela: cadastrar empresas que utilizarão o Sittax ST.

Formas de cadastro:

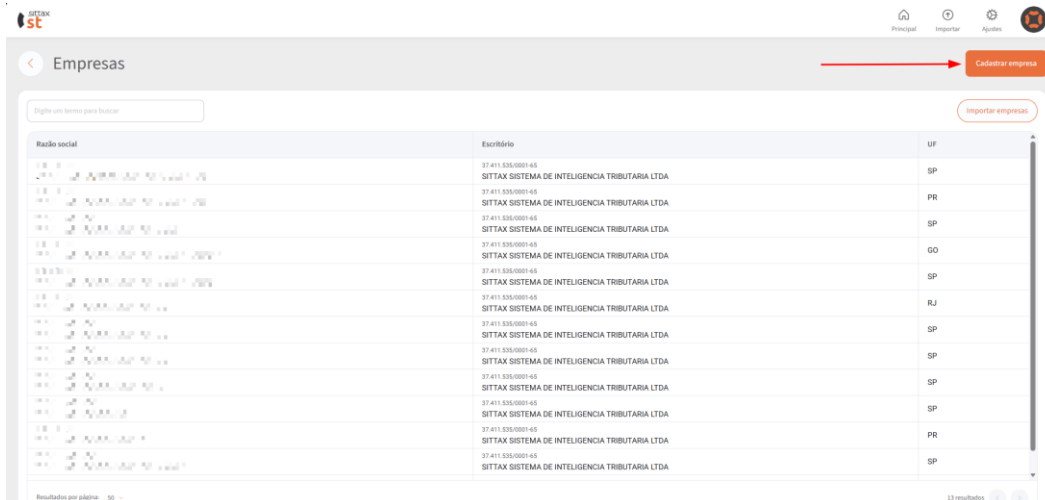
- Importação de empresas do Sittax Simplex



- Importação via planilha



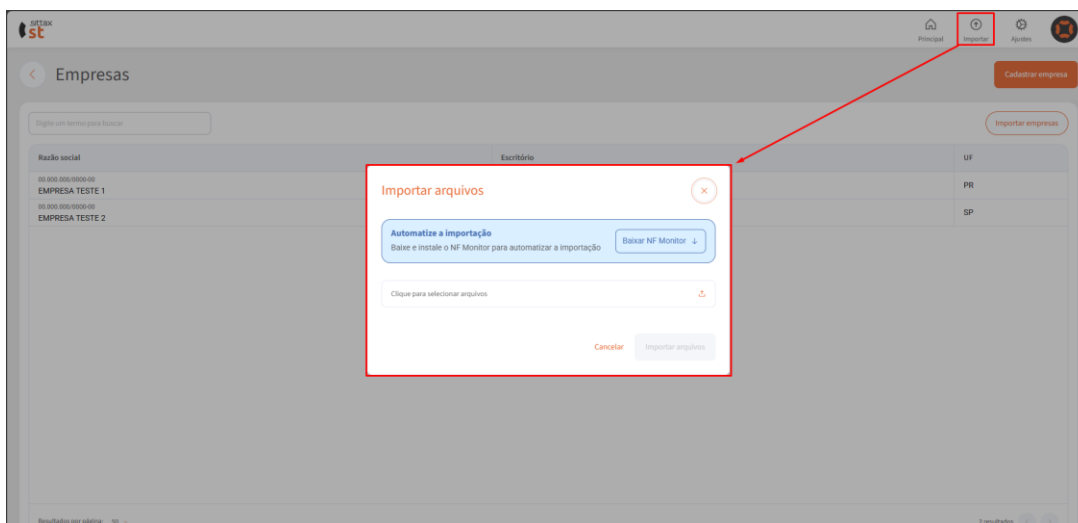
- Cadastro manual por CNPJ



A interface 'Cadastrar empresa' do Sittax ST apresenta um formulário com o título 'Cadastrar empresa'. O formulário é dividido em seções: 'Informações gerais' e 'Dados de contato'. Os campos incluem: CNPJ, Razão social, Nome fantasia (opcional), E-mail (principal), Telefone (principal), UF, Município, Atividade principal, Regime tributário (com uma seta para baixo indicando opções), Inscrição estadual e Auxiliar CEST. No canto inferior direito, há dois botões: 'Cancelar' e 'Cadastrar empresa'.

Ponto de atenção: sem empresa cadastrada, não há apuração.

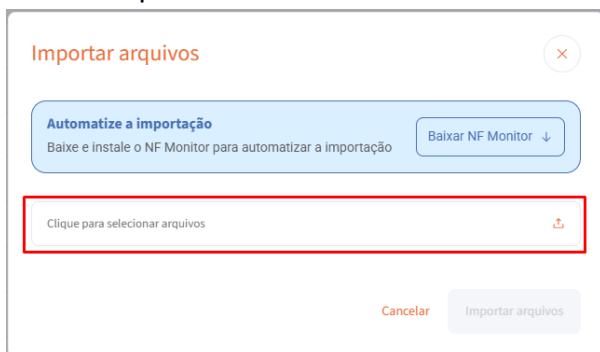
Etapa 3 – Importação de Notas de Entrada



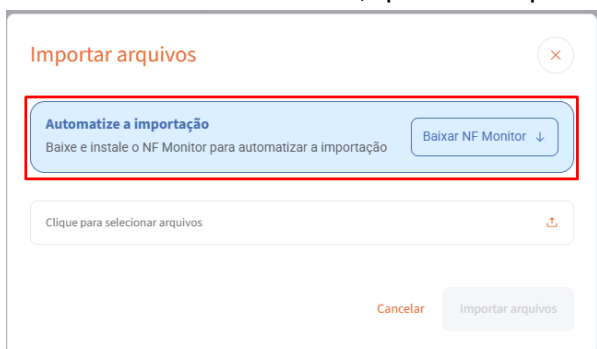
Objetivo da tela: garantir que todas as notas de entrada, especialmente interestaduais, estejam disponíveis para análise.

Ações principais:

- Importar notas fiscais



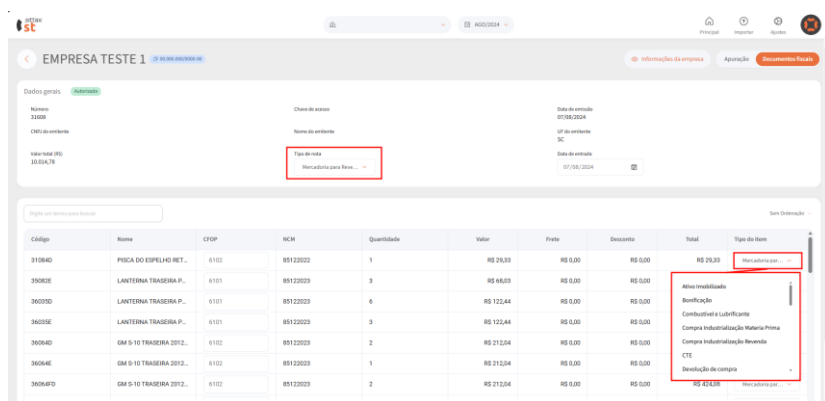
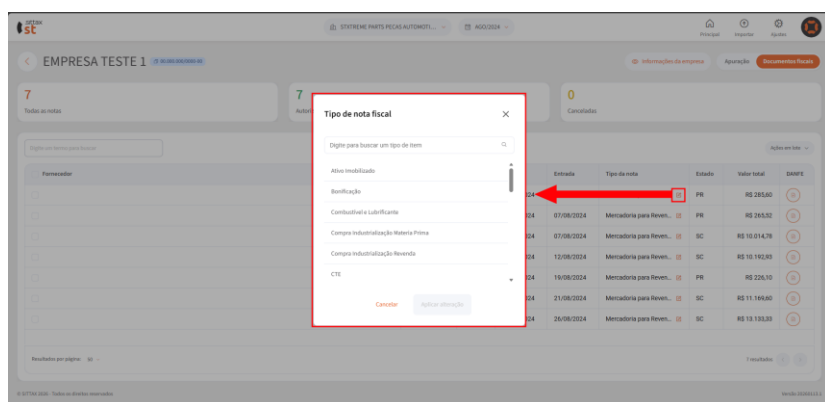
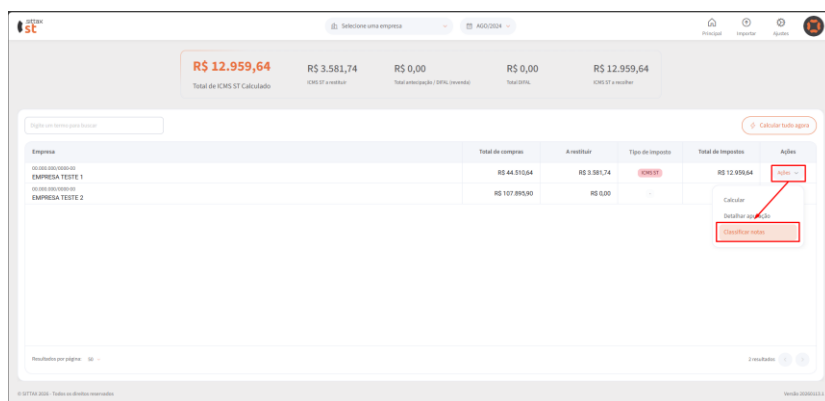
- Utilizar NF Monitor, quando disponível



Ponto de atenção: notas não importadas não entram no cálculo.

Etapa 4 – Classificação do Tipo da Nota

Objetivo da tela: definir a finalidade da nota para direcionar corretamente o cálculo do imposto.



Classificações principais:

- Mercadoria para revenda (ICMS ST)
- Uso e consumo (DIFAL)

Ponto de atenção: apenas notas classificadas participam da apuração.

Etapa 5 – Execução do Cálculo

Seleção de uma empresa: AGO/2024

Principal Importar Ajuda

R\$ 12.959,64 Total de ICMS ST Calculado

R\$ 3.581,74 ICMS ST a restituir

R\$ 0,00 Total antecipação / DIFAL (revenda)

R\$ 0,00 Total DIFAL

R\$ 12.959,64 ICMS ST a recolher

Digite um termo para buscar

Empresa	Total de compras	A restituir	Tipo de imposto	Total de impostos	Ações
00.000.000/0000-00 EMPRESA TESTE 1	R\$ 44.510,64	R\$ 3.581,74	ICMS ST	R\$ 12.959,64	Calcular
00.000.000/0000-00 EMPRESA TESTE 2	R\$ 107.895,90	R\$ 0,00	-	-	-

Resultados por página: 50

2 resultados

© SITTAX 2024 - Todos os direitos reservados

Versão 20240113.1

Objetivo da tela: processar a apuração dos impostos.

Ações possíveis:

1. Calcular todas as empresas simultaneamente
2. Calcular empresa individualmente

Resultado esperado:

- Valores de impostos devidos
- Valores pagos indevidamente
- Valores passíveis de recuperação

Etapa 6 – Apuração por Item

Objetivo da tela: análise detalhada item a item das notas no período selecionado.

Informações exibidas:

- NCM
- Valor do item
- Tipo de imposto
- Valor do imposto

Ações principais:

- Detalhar item
- Acessar regras de classificação

Etapa 7 – Detalhamento do Item

Objetivo da tela: fornecer total transparência sobre o cálculo realizado.

Informações disponíveis:

- Alíquotas internas e interestaduais
- Composição da base de cálculo
- Base legal
- MVA original e ajustada
- NCM e CEST

Etapa 8 – Relatório de Conferência

Objetivo da tela: permitir auditoria completa do cálculo.

Conteúdo do relatório:

- Dados cadastrais
- Alíquotas aplicadas
- Fórmula com valores substituídos

Etapa 9 – Regras de Classificação Automática

Objetivo da tela: automatizar classificações futuras.

Critérios disponíveis:

- Fornecedor
- Item
- CFOP
- NCM

Etapa 10 – Apuração por Nota

Nota Fiscal	Fornecedor	UF do fornecedor	Total da Nota	Tipo de imposto	Total de impostos
31608		SC	R\$ 10.014,78	ICMS ST	R\$ 3.379,27
31737		SC	R\$ 11.169,60	ICMS ST	R\$ 3.837,91
5386		SC	R\$ 10.192,93	ICMS ST	R\$ 2.509,31
5487		SC	R\$ 13.133,33	ICMS ST	R\$ 3.233,15

Objetivo da tela: visão consolidada do imposto por documento fiscal.

Informações exibidas:

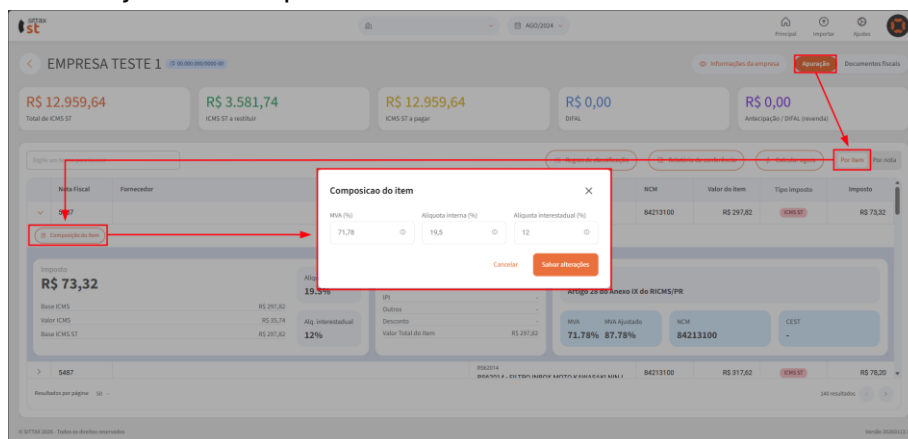
- Impostos devidos por nota
- Tipos de impostos incidentes

Etapa 11 – Ajustes e Personalizações

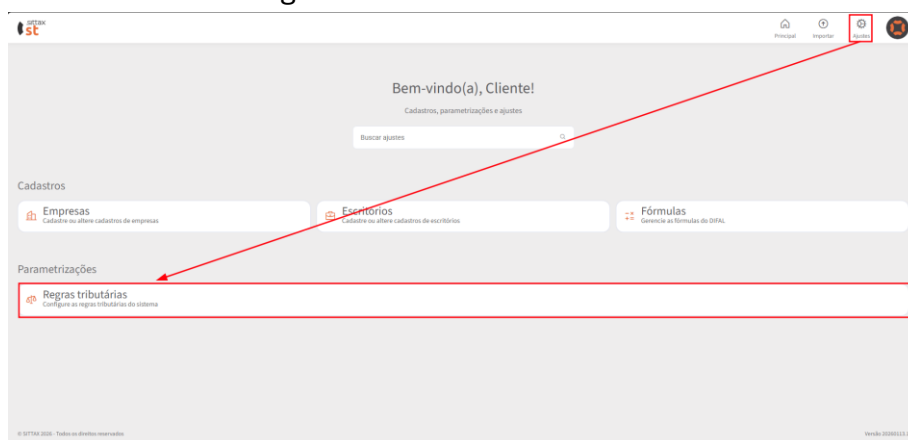
Objetivo da tela: permitir adequação do sistema ao entendimento tributário do contador.

Funcionalidades:

- Ajuste de alíquotas e MVA



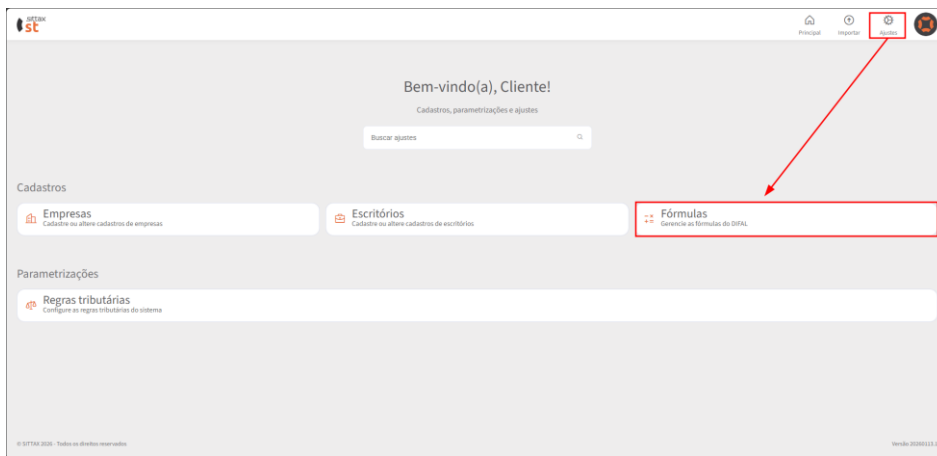
- Gestão de regras tributárias



- Visualização de sugestões aceitas e não acatadas

NCM	CEST	MVA	Lei ICMS	Segmento	Início	Fim	Remover
04011010	1701600	24,34	Item 18 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04011010	1701902	24,34	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04011013	1701902	48,27	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	-	-	⊘
04011090	1701902	48,27	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04012010	1701600	24,34	Item 18 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04012010	1701902	24,34	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04012090	1701902	48,27	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04014021	1701900	45,79	Item 19 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04014029	1701900	45,79	Item 19 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04015006	1701902	48,27	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	-	-	⊘
04015010	1701902	48,27	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘
04015021	1701902	48,27	Item 20 do Anexo XVI da Portaria CAT nº 68/2019	Produtos alimentícios	01/05/2008	-	⊘

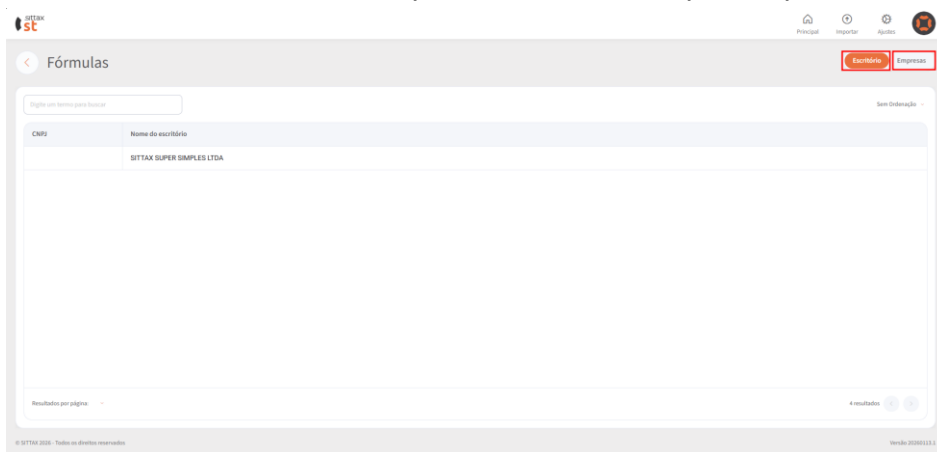
Etapa 12 – Fórmulas de Cálculo



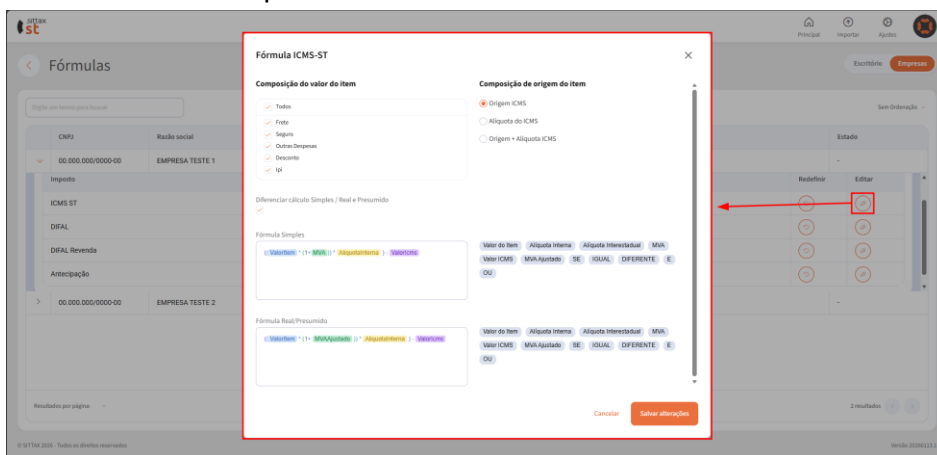
Objetivo da tela: personalizar a fórmula utilizada no cálculo dos impostos.

Ação:

- Personalizar formulas para o Escritório ou por Empresa



- Definir componentes e ordem do cálculo



Etapa 13 – Dados da Empresa

EMPRESA TESTE 1

00.000.000/0000-00

Informações da empresa

Apuração

Documentos fiscais

R\$ 12.959,64

Total de ICMS ST

R\$ 3.581,74

ICMS ST a restituir

R\$ 12.959,64

ICMS ST a pagar

R\$ 0,00

DIFAL

R\$ 0,00

Antecipação / DIFAL (revenda)

Regras de classificação

Relatório de conferência

Calcular agora

Por item

Por nota

Nota Fiscal	Fornecedor	Código / Nome do item	NCM	Valor do item	Tipo imposto	Imposto
> 5487		RS29104 RS29104 - FILTRO INBOX SONATA	84213100	RS 297,82	ICMS ST	RS 28,59
> 5487		RS62014 RS62014 - FILTRO INBOX MOTO KAWASAKI NINJ...	84213100	RS 317,62	ICMS ST	RS 83,76
> 5487		RS62028 RS62028 - FILTRO INBOX MOTO BMW R1200 GS ...	84213100	RS 158,81	ICMS ST	RS 41,88
> 5487		RS2964 RS2964 - FILTRO INBOX TOYOTA HILUX SW4 2.7 ...	84213100	RS 197,06	ICMS ST	RS 51,96
> 5487		RS2926 RS2926 - FILTRO INBOX S10 972011	84213100	RS 418,38	ICMS ST	RS 110,32
> 5487		RS62023 RS62023 - FILTRO INBOX MOTO BMW S1000RR	84213100	RS 317,62	ICMS ST	RS 83,76
> 5487		RS62015 RS62015 - FILTRO INBOX MOTO TRIUMPH TIGER ...	84213100	RS 730,64	ICMS ST	RS 192,67
> 5487		RS62034 RS62034 - FILTRO INBOX MOTO YAMAHA MT09	84213100	RS 476,43	ICMS ST	RS 125,64

EMPRESA TESTE 1

00.000.000/0000-00

Informações da empresa

Apuração

Documentos fiscais

R\$ 12.959,64

Total de ICMS ST

R\$ 3.581,74

ICMS ST a restituir

R\$ 12.959,64

ICMS ST a pagar

R\$ 0,00

DIFAL

R\$ 0,00

Antecipação / DIFAL (revenda)

Regras de classificação

Relatório de conferência

Calcular agora

Por item

Por nota

Nota Fiscal	Fornecedor	Código / Nome do item	NCM	Valor do item	Tipo imposto	Imposto
> 5487		RS29104 RS29104 - FILTRO INBOX SONATA	84213100	RS 297,82	ICMS ST	RS 28,59
> 5487		RS62014 RS62014 - FILTRO INBOX MOTO KAWASAKI NINJ...	84213100	RS 317,62	ICMS ST	RS 83,76
> 5487		RS62028 RS62028 - FILTRO INBOX MOTO BMW R1200 GS ...	84213100	RS 158,81	ICMS ST	RS 41,88
> 5487		RS2964 RS2964 - FILTRO INBOX TOYOTA HILUX SW4 2.7 ...	84213100	RS 197,06	ICMS ST	RS 51,96
> 5487		RS2926 RS2926 - FILTRO INBOX S10 972011	84213100	RS 418,38	ICMS ST	RS 110,32
> 5487		RS62023 RS62023 - FILTRO INBOX MOTO BMW S1000RR	84213100	RS 317,62	ICMS ST	RS 83,76
> 5487		RS62015 RS62015 - FILTRO INBOX MOTO TRIUMPH TIGER ...	84213100	RS 730,64	ICMS ST	RS 192,67
> 5487		RS62034 RS62034 - FILTRO INBOX MOTO YAMAHA MT09	84213100	RS 476,43	ICMS ST	RS 125,64

EMPRESA TESTE 1

Editar empresa

X

CNPJ

Razão Social

Nome fantasia

E-mail

teste@gmail.com

Telefone

Atividade principal

COMÉRCIO A VAREJO DE PEÇAS E ACESSÓRIOS NOVOS PARA VEÍCULOS AUTOMOTORES

UF

Município

PR

CURITIBA

Regime tributário

Escritório

Simples Nacional

SITTAX ST

Objetivo da tela: validar informações cadastrais e uso de CEST.

7. Regras Tributárias



7.1 MVA Original e MVA Ajustada

A MVA (Margem de Valor Agregado) é utilizada para compor a base de cálculo do ICMS ST.

O Sittax ST apresenta de forma transparente:

- **MVA Original:** definida conforme legislação aplicável
- **MVA Ajustada:** calculada automaticamente quando aplicável

$$\text{MVA Ajustada} = \left[(1 + \text{MVA}) \times \frac{(1 - \text{Alíquota Interestadual})}{(1 - \text{Alíquota Interna})} \right] - 1$$

Ambos os valores são exibidos ao usuário para conferência e validação.

7.2 Base de Cálculo do ICMS ST

A base de cálculo do ICMS ST é formada a partir do valor da mercadoria, acrescido dos componentes previstos na legislação vigente, como frete, seguro e outros encargos, quando aplicáveis.

O sistema demonstra de forma clara quais valores compõem a base de cálculo utilizada.

7.3 Tratamento de Exceções

O Sittax ST contempla tratamentos específicos conforme:

- Unidade Federativa
- NCM
- Tipo de imposto

Essas exceções são aplicadas automaticamente com base nas regras tributárias cadastradas e podem ser personalizadas pelo usuário.

8. Validações e Alertas do Sistema

O sistema apresenta mensagens e alertas para auxiliar o usuário na identificação de inconsistências, como:

- Notas não classificadas
- Divergências entre imposto devido e imposto destacado

Esses alertas não impedem a apuração, mas indicam pontos que merecem atenção do contador.

9. Integrações

O Sittax ST pode operar de forma integrada aos módulos da Sittax e a ferramentas de importação de documentos fiscais.

No momento, não há geração de arquivos SPED no Sittax ST, pois o foco do sistema é a apuração e conferência dos tributos incidentes sobre entradas interestaduais.

10. Boas Práticas de Uso

- Garantir a importação de todas as notas interestaduais
 - Classificar corretamente a finalidade das notas
 - Conferir periodicamente as regras tributárias aplicadas
 - Utilizar o relatório de conferência antes da geração de guias
-

11. Erros Comuns e Como Evitar

- Não classificar notas de entrada
- Desconsiderar alertas do sistema
- Não revisar regras tributárias personalizadas

A adoção das boas práticas reduz significativamente riscos de apuração incorreta.

12. Perguntas Frequentes (FAQ)

O Sittax ST substitui o julgamento do contador?

Não. O sistema é uma ferramenta de apoio à apuração.

O sistema gera guias automaticamente?

Essa funcionalidade está prevista para evolução futura.

É possível personalizar regras?

Sim. Regras e fórmulas podem ser ajustadas conforme entendimento do contador.

13. Suporte e Atendimento

O suporte do Sittax ST está voltado a dúvidas operacionais e funcionamento do sistema.

Questões relacionadas à interpretação da legislação e definição de regras tributárias são de responsabilidade do contador.