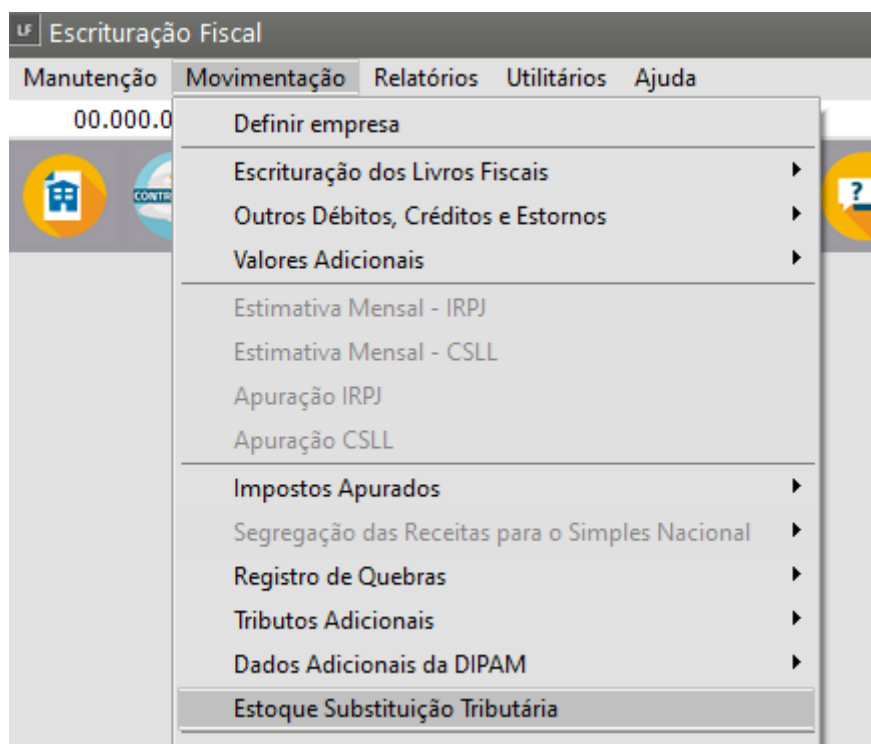


# Cadastrando Estoque

## Substituição Tributária (ST)

Para informar o Estoque Substituição Tributária acesse o menu **Movimentação>Estoque Substituição Tributária** para informar a relação das mercadorias em estoque conforme previsto na portaria CAT 44 de 28/03/2008. Maiores detalhes consultar a portaria, aqui retratamos apenas as formas de cálculo do imposto.



### Informe

- Data do Estoque
- Será possível importar os dados do [inventário feito no Sistema Controle de Estoque](#)
- Produto
- Código de acordo
- Unidade de Medida
- Quantidade
- Valor Unitário
- Valor Total
- Alíquota Interna
- IVA ST
- Preço Final ao Consumidor

- Imposto devido

Estoques - Substituição Tributária

Data dos Estoques: 22/08/2023

Dados do inventário: Clique no botão ao lado se deseja importar os dados do inventário feito na data dos Estoques.

Produto	Código de acordo com o Anexo II	Un.	Quantidade	Vl. Unitário	Vl. Total	Aliq. Interna	IVA ST	Preço Final Con.

Total do Imposto Substituição: 0,00

ok

O valor do imposto devido pela operação própria e pelas subsequentes **será calculado com base no Índice de Valor Adicionado Setorial - IVA-ST divulgado pela Secretaria da Fazenda** será calculado mediante a seguinte fórmula:

**a)** em se tratando de contribuinte sujeito ao Regime Periódico de Apuração - RPA: **Imposto devido = (base de cálculo x alíquota interna) + (base de cálculo x IVA-ST x alíquota interna);**

**b)** em se tratando de contribuinte sujeito ao “Simples Nacional”: **Imposto devido = base de cálculo x IVA-ST x alíquota interna;**

Considerando-se, para determinação da base de cálculo, o valor da entrada mais recente da mercadoria.

**Observação:** Quando existir preço final a consumidor divulgado pela Secretaria da Fazenda, em substituição ao disposto no § 1º, o valor do imposto devido pela operação própria e pelas subsequentes deverá ser calculado:

**a)** em se tratando de contribuinte sujeito ao Regime Periódico de Apuração - RPA: **Imposto devido = base de cálculo x alíquota interna;**

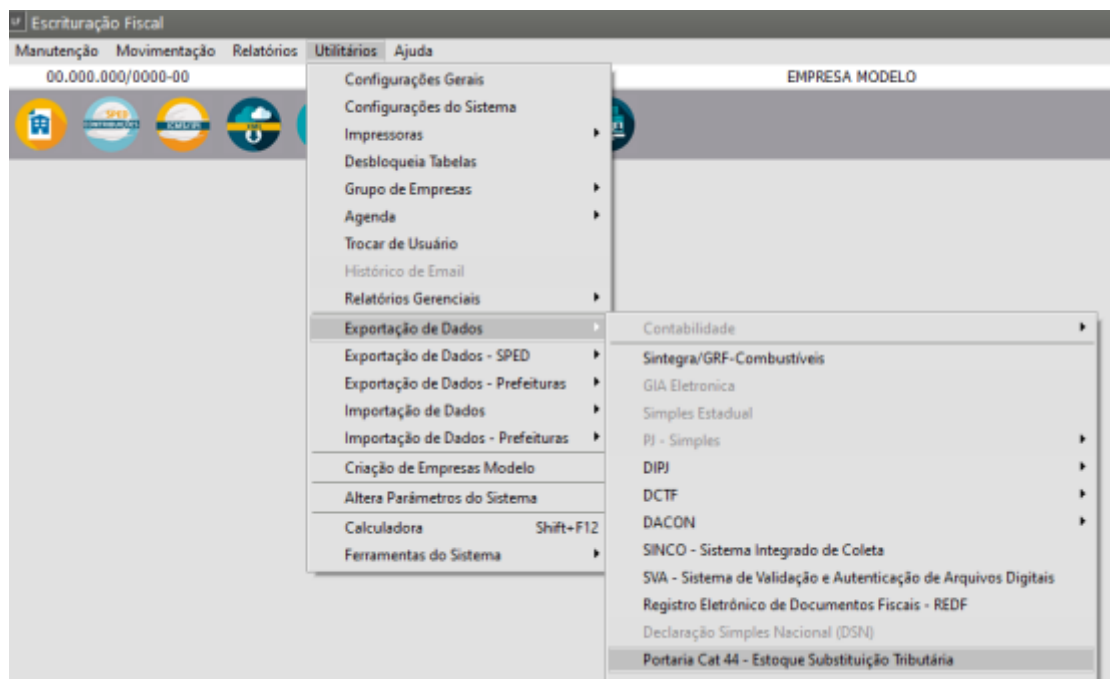
**b)** em se tratando de contribuinte sujeito ao “Simples Nacional”: **Imposto devido = (base de cálculo da saída - base de cálculo da entrada) x alíquota interna;**

Considerando-se, para determinação da base de cálculo da saída, o Preço Final a Consumidor, divulgado pela Secretaria da Fazenda;

Desconsiderando-se, na hipótese da alínea “b” do item 1, os itens em que a base de cálculo da entrada for igual ou superior à base de cálculo da saída.

Os campos calculados, como Valor Total, Imposto Substituição, somente serão calculados pelo sistema se estiverem com valor igual a zero, do contrário o sistema irá acatar o que você informar.

Para gerar o arquivo acesse o Menu **Utilitários>Exportação de dados>Portaria CAT44 - Estoque Substituição Tributária**.



Informe:

- Data dos Estoques
- Valor do Eventual Saldo Credor aproveitado
- Número de parcelas para pagamento do ICMS
- Finalidade do Arquivo (normal ou substitutivo total)

A screenshot of the 'Arquivo Portaria CAT 44 - Estoque de Mercadorias' dialog box. It contains several input fields: 'Data dos Estoques' with the value '31/07/2023', 'Valor do Eventual Saldo Credor aproveitado' with the value 'R\$ 0,00', and 'Número de Parcelas para pagamento do ICMS' with the value '1'. There are radio buttons for 'Finalidade do Arquivo', with 'Normal' selected and 'Substitutivo Total' unselected. On the right side, there are three buttons: a question mark, an 'ok' button (highlighted with a red rectangle), and a close button (X).