

Manual explicativo sobre como foram realizados os cálculos ADR CST-PR no autosystem.

Aqui serão abordados apenas os campos que contém alguma regra interna e que é necessário algum tipo de detalhamento para o contribuinte entender os cálculos, demais informações nos registros pode ser conferidas diretamente no manual disponibilizado pelo SEFAZ-PR no endereço: [http://www.fazenda.pr.gov.br/sites/default/arquivos\\_restritos/files/documento/2020-10/Manual\\_ADR\\_C\\_ST\\_versao\\_1\\_2.pdf](http://www.fazenda.pr.gov.br/sites/default/arquivos_restritos/files/documento/2020-10/Manual_ADR_C_ST_versao_1_2.pdf)

Registro 0000 – Abertura do arquivo e identificação do contribuinte

Este registro não tem similaridade com o mesmo registro do EFD ICMS IPI.

Além de informar os dados da empresa e período, também deve ser indicado se a apuração no arquivo inteiro resultou em valor a complementar ou a restituir, os valores para cada tipo de registro devem ser informados na tela de exportação.

A11:

OPÇÃO\_R1200 :

Código para reaver ou recolher o imposto nas saídas para consumidor final (R1200)

0 – Recuperação em conta gráfica

1 – Ressarcimento para fornecedor

2 – Complementação do Imposto

A12:

OPÇÃO\_R1300:

Código para reaver o imposto nas saídas interestaduais (R1300)

0 – Recuperação em conta gráfica

1 – Ressarcimento para fornecedor

A13:

OPÇÃO\_R1400:

Reaver o imposto nas saídas de que trata o art.119 do Anexo IX do RICMS/17 (R1400)

0 – Recuperação em conta gráfica

1 – Ressarcimento para fornecedor

A14:

OPÇÃO\_R1500:

Código para reaver o imposto nas saídas destinadas ao Simples Nacional (R1500)

0 – Recuperação em conta gráfica

1 – Ressarcimento para fornecedor

Observação:

O registro 1400 e filhos só é gerado para vendas a órgãos públicos com produtos listados.

O registro 1500 e filhos só é gerado para saídas destinadas à Simples Nacional com produtos listados.

Registro 1000 – Identificação analítica do produto

Este registro contém o detalhamento do produto, é um registro único por produto no arquivo e funciona como uma espécie de grupo onde abaixo dele virão todos os registros de documentos fiscais, 1100, 1110, 1200, 1300, 1400 e 1500.

B10:

ALIQ\_ICMS\_ITEM:

Alíquota interna, mesma alíquota informada no campo 12 do registros 0200-EFD ICMS IPI

Registro 1010 – Identificação do inventário do produto

Identificação dos produtos no inventário, similar ao bloco do EFD ICMS IPI.

Observação: Atualmente este registro só é gerado no arquivo via autosystem se a empresa for Simples Nacional.

Registro 1100 – Totalizador das entradas do produto

Registro único por produto sendo um totalizador das quantidades de entrada em todos os documentos de entrada no período.

D02:

QTD\_TOT\_ENTRADA:

Somatória do campo quantidade de entrada dos registros 1110 menos as devoluções no registro 1120

D03:

MENOR\_VL\_UNIT\_ITEM:

Menor valor unitário do item adquirido no período

D04:

VL\_BC\_ICMSST\_UNIT\_MED:

Soma da base ICMS ST dos documentos dividido pelo campo D02 deste registro.

D05:

VL\_TOT\_ICMS\_SUPPORT\_ENTR:

Somatório da Base ICMS ST declarado nos documentos de entrada multiplicado pela alíquota interna.

D06:

VL\_UNIT\_MED\_ICMS\_SUPPORT\_ENTR:

Campo D5 dividido pelo campo D2.

Registro 1110 – Identificação das notas fiscais de entrada

Cada registro representa um documento fiscal de entrada. Serão gerados tantos registros 1110 quanto forem necessários para justificar todas as saídas no período. Caso as entradas do período não foram suficientes, documentos de entrada de outros períodos serão utilizados até que complete o saldo.

E03:

COD\_RESP\_RET:

Valores:

1 – Remetente direto 2 – Remetente indireto 3 – Próprio declarante

Se CST 10, 30 ou 70 levamos código 1.

Se CST 60 ou 90 levamos código 2.

E17:

VL\_ICMS\_SUPOST\_ENTR:

Base ICMS ST declarado nos documentos de entrada multiplicado pela alíquota interna.

Registro 1120 – Identificação das notas fiscais de devolução das entradas

Registro responsável por informar todas as devoluções ao fornecedor.

Registro 1200 – Totalizador das saídas para consumidor final

Registro único por produto totalizador de todos os documentos fiscais de saída informados nos registros 1210 do mesmo produto.

F03:

VL\_TOT\_ICMS\_EFETIVO:

Somatória do valor das vendas multiplicado pela alíquota interna que foi informado nos registros 1210.

F04:

VL\_CONFRONTO\_ICMS\_ENTRADA:

Quantidade total de saída informado no campo F2 deste registro multiplicado pelo campo valor de ICMS ST reunido nas entradas, campo D6 do registro 1100.

F05:

RESULT\_RECUPERAR\_RESSARCIR:

Caso campo F4 seja maior que campo F3, este campo será a diferença entre eles, ou seja campo F4 - F3.

F06:

RESULT\_COMPLEMENTAR:

Mesmo cálculo que o campo F5 porém ao contrário. Campo F3 - F4.

F07:

APUR\_ICMSST\_RECUPERAR\_RESSARCIR:

Se resultado for a ressarcir, ou seja campo F5 preenchido, este campo será obtido a partir da equação:  $RESULT\_RECUPERAR\_RESSARCIR * ((ALIQ\_ICMS\_ITEM - ALIQ\_FECOP) / ALIQ\_ICMS\_ITEM)$

F08:

APUR\_ICMSST\_COMPLEMENTAR:

Se resultado for a complementar, ou seja campo F6 preenchido, este campo será obtido a partir da equação:  $RESULT\_COMPLEMENTAR * ((ALIQ\_ICMS\_ITEM - ALIQ\_FECOP) / ALIQ\_ICMS\_ITEM)$

Registro 1210 – Identificação das notas fiscais de saída para consumidor final

Este registro detalha todos os documentos de venda ao consumidor final do período.

G15:

VL\_ICMS\_EFET:

É o resultado da multiplicação da alíquota interna da mercadoria sobre o valor da operação de venda a consumidor final.

**IMPORTANTE:**

**Os demais registros 1300, 1400, 1500 e filhos tem basicamente o mesmo comportamento dos registros explicados acima, a diferença é que serão utilizados para tipos de documentos diferentes, como saídas para outros estados, venda para simples nacional, órgão público, etc...**

Registro 1220 – Identificação das notas fiscais de devolução das saídas para consumidor final  
Registro para cada documento fiscal de devolução das vendas para consumidor final.

Registro 1300 – Totalizador das saídas para outros estados  
Único registro totalizado por produto a respeito de todas as vendas para outros estados informados no registro 1310.

Registro 1310 – Identificação das notas fiscais de saída para outros estados  
Este registro detalha todos os documentos de saída para outros estados

Registro 1320 – Identificação das notas fiscais de devolução das saídas para outros estados  
Registro de documento de entrada/devolução de venda realizada para outros estados.

Registro 1400 – Totalizador das saídas internas de que trata o art. 119 do Anexo IX do RICMS/17  
Registro totalizador das vendas realizadas a órgão público mencionadas no registro filho 1410.

Registro 1410 – Identificação das notas fiscais de saídas de que trata o art. 119 do Anexo IX do RICMS/17  
Registro para cada documento fiscal de saída a órgão público.

Registro 1420 – Identificação das notas fiscais de devolução das saídas internas de que trata o art. 119 do Anexo IX do RICMS/17  
Registro dos documentos de devolução das vendas a órgão público.

Registro 1500 – Totalizador das saídas internas destinadas a contribuinte do Simples Nacional  
Registro único por produto agrupando os valores de todos os documentos fiscais de saída para remetentes do simples nacional.

Registro 1520 – Identificação das notas fiscais de devolução das saídas internas destinadas a contribuinte do Simples Nacional  
Registro de cada documento fiscal de saída para simples nacional.