

bc_composição e bc_composição FCP

- bc_composição e bc_composição FCP

bc_composição e bc_composição FCP

Indicador	Descrição	Fórmula Base de cálculo	Fórmula do Valor do Tributo
1	Valor da operação com IPI incluso	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro$ Até 11/01/2023 Pis e Cofins com opção da exclusão do ICMS: $ICMS: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro - (valor icms da operação)$ ICMS e FCP: $vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro - (valor icms da operação) - (valor do FCP da operação)$ A partir de 12/01/2023 Pis e Cofins com exclusão do ICMS: ICMS e FCP: $vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro - (valor icms da operação) - (valor do FCP da operação)$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$ PIS: $vPIS = vBC * pPIS/100$ COFINS: $vCOFINS = vBC * pCOFINS/100$

2	Valor da operação sem IPI incluso	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro$ <u>Até 11/01/2023 Pis e Cofins com opção da exclusão do ICMS:</u> $ICMS: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro - (\text{valor icms da operação})$ <u>ICMS e FCP: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro - (\text{valor icms da operação}) - (\text{valor do FCP da operação})</u> <u>A partir de 12/01/2023 Pis e Cofins com exclusão do ICMS:</u> <u>ICMS e FCP: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro - (\text{valor icms da operação}) - (\text{valor do FCP da operação})</u>	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$ PIS: $vPIS = vBC * pPIS/100$ COFINS: $vCOFINS = vBC * pCOFINS/100$
4	Importação de mercadoria sujeita a ST, com base de cálculo reduzida	$vBCST = (((qTrib * vUnAdu) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) / (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
5	Operação sujeita a ST - DÍFAL para consumidor final contribuinte sem MVA	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100)))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
7	Operação sujeita a ST com MVA	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
8	Base de cálculo reduzida na operação de importação	$vBC = (((qTrib * vUnAdu) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) / (1 - (pICMS / 100))) * (1 - (pRedBC / 100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$
9	Base de cálculo na operação de importação - ICMS	$vBC = (((qTrib * vUnTrib) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) / (1 - (pICMS / 100)))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$

10	Base de cálculo reduzida sem IPI	$vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutros) * (1 - (pRedBC / 100))$ <u>Até 11/01/2023 Pis e Cofins com opção da exclusão do ICMS:</u> $ICMS:vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutros) * (1 - (pRedBC / 100)) - (\text{valor icms da operação})$ <u>ICMS e FCP: vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutros) * (1 - (pRedBC / 100)) - (valor icms da operação) - (valor do FCP da operação)</u> <u>A partir de 12/01/2023 Pis e Cofins com exclusão do ICMS:</u> <u>ICMS e FCP: vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutros) * (1 - (pRedBC / 100)) - (valor icms da operação) - (valor do FCP da operação)</u>	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS / 100$ PIS: $vPIS = vBC * pPIS / 100$ COFINS: $vCOFINS = vBC * pCOFINS / 100$
12	Alíquota específica PIS e COFINS	$qBCProd = qTrib$	PIS: $vPIS = qBCProd * vAliqProd$ COFINS: $vCOFINS = qBCProd * vAliqProd$
19	Pauta ICMS <i>OBS: para o cálculo do imposto deve ser verificado o conteúdo do campo generico do grupo em que está retornando o valor de pauta.</i> <i>Se tiver a expressão "comp_pauta", veja a Tabela "Campo generico comp_pauta".</i>	$vBC = qTrib * \text{valor_pauta}$ $vBCST = qTrib * \text{valor_pauta}$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS / 100$ ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
22	Operação sujeita a ST com MVA - Com base na entrada mais recente	$vBCST = (((qTrib * vUnTribEntrRecente) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVAST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$

24	Base de cálculo reduzida com IPI	$vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vIPI + vSeg - vDesc + vOutro) * (1 - (pRedBC/100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$
26	Base de cálculo do IPI	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vOutro$	IPI: $vIPI = (vBC * (pIPI/100 * (1 - (pRedAliq / 100)))) * (1 - (pRedIPI / 100))$
28	Base de cálculo do IPI (importação)	$vBC = vUnAdu + II$	IPI: $vIPI = (vBC * (pIPI/100 * (1 - (pRedAliq / 100)))) * (1 - (pRedIPI / 100))$
32	Regime Estimativa Simplificado - Operações internas MT	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vOutro) * (pAliq_interna/100)) + (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (pMVASt/100)) * (CM/100) / (pAliq_interna/100)$	ICMS: $vICMSST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (pMVASt/100)) * (CM/100)$
34	Pauta e redução BC ICMS OBS: para o cálculo do imposto deve ser verificado o conteúdo do campo generico do grupo em que está retornando o valor de pauta. Se tiver a expressão "comp_pauta", veja a Tabela "Campo generico comp_pauta".	$vBC = valor_pauta * qTrib * (1 - (pRedBC / 100))$ $vBCST = valor_pauta * qTrib * (1 - (pRedBCST / 100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$ ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
37	Regime Estimativa Simplificado - Operações interestaduais destinadas ao MT	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vOutro) * (pAliq_interestadual/100)) + ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (CM/100) / (pAliq_interna/100)$	ICMS: $vICMSST = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (CM/100)$
42	Pauta IPI	$qUnid = qTrib$	IPI: $vIPI = qUnid * (vUnid / 100 * (1 - (pRedAliq / 100))) * (1 - (pRedIPI / 100))$
43	Base de cálculo acrescida de percentual por regime especial	$vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutros) * (1 + (pRedBC / 100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$

44	Base de cálculo do PIS e da COFINS (importação)	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg$ <u>Até 11/01/2023 Pis e Cofins com opção da exclusão do ICMS:</u> $ICMS: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - (valor\ icms\ da\ operação)$ $ICMS\ e\ FCP: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - (valor\ icms\ da\ operação) - (valor\ do\ FCP\ da\ operação)$ <u>A partir de 12/01/2023 Pis e Cofins com exclusão do ICMS:</u> $ICMS\ e\ FCP: vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - (valor\ icms\ da\ operação) - (valor\ do\ FCP\ da\ operação)$	PIS: $vPIS = vBC * pPIS/100$ COFINS: $vCOFINS = vBC * pCOFINS/100$
47	Operação sujeita a ST (com ou sem MVA) com carga tributária que substitui a aplicação de alíquota e de MVA	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = vBCST * (pICMS/100)$
49	Substituição tributária-carga tributária da operação própria limitada a 7%	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * pAliq_interna) - (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro) * (7/100))$
50	Mercadoria sujeita a ST (cálculo com MVA) – sem dedução do ICMS da operação própria	$vBCST = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p_red_bc / 100)) * (1 + (MVA/100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = vBCST * (pAliq_interna / 100)$

51	Mercadoria sujeita a ST (cálculo com pauta fiscal) – sem dedução do ICMS da operação própria e sem aplicação de alíquota. <i>OBS: Se esse valor estiver preenchido e se o valor do ICMS_ST (calculado na forma do BC_composição 50) for superior ao valor indicado na coluna valor_pauta do grupo ICMS_ST, o cálculo será feito com base no MVA. Sendo assim, para cálculo do valor do ICMS retido ao invés de utilizar a fórmula do BC_composição 51, o contribuinte deverá utilizar a fórmula do BC_composição 50.</i>	$vBCST = vPauta * qTrib$	ICMS: $vICMSST = vBCST$
53	Valor da operação com base dobrada sem IPI incluso	$vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro) * 2$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$
54	Gasolina	$vBCST = ((vPauta / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (MVA / 100) + (vPauta / (1 - (pAliq_interna / 100)))) * (73 / 100) * qTrib$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
55	Diesel - c/ MVA	$vBCST = ((vPauta / (1 - (pAliq_interna / 100))) * (MVA / 100) + (vPauta / (1 - (pAliq_interna / 100)))) * (93 / 100) * qTrib$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
56	Diesel - s/ MVA	$vBCST = (vPauta / (93 / 100)) * qTrib$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
57	Base de cálculo do IPI com dedução do valor do desconto	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro$	IPI: $vIPI = (vBC * (pIPI / 100) * (1 - (pRedIPI / 100)))$ onde: $pIPI = \text{alíquota_IPI} * (1 - (pRedAliq / 100))$
59	Importação sujeita a ST (sem MVA) com carga tributária que substitui a aplicação de alíquota e de MVA	$vBCST = (((qTrib * vUnAdu) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = vBCST * (pICMS / 100)$
60	Operação sujeita a ST com redução de BC da operação própria	$vBCST = (vBCICMS + vIPI) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$

61	Operação sujeita a ST com MVA - Com base no valor de aquisição	$vBCST = (((qTrib * vUnTribEntr) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
62	Operação sujeita a ST com MVA e dedução do Desconto incondicional	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
63	Preço Médio Ponderado (PMP) - Sem MVA OBS: para o cálculo do ICMS-ST, caso o produto for novo ou não tenha sido promovido operação interna de venda do 2º ao 6º mês anterior àquele em que ocorrer a transferência interestadual, o contribuinte deverá utilizar a fórmula do bc_composição 64.	$vBCST = qTrib * PMP$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
64	Preço Médio Ponderado (PMP) - Com MVA	$vBCST = (((qTrib * PMP) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$
65	Operação sujeita a ST com MVA e com ICMS desonerado	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) - vICMS_{Deson}) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS_{Deson}$
66	Valor da operação igual a zero PIS e COFINS	$vBC = 0$	PIS: $vPIS = vBC * pPIS / 100$ COFINS: $vCOFINS = vBC * pCOFINS / 100$
67	Base de cálculo da ST - Centro de Distribuição - Decreto nº 57.608/2011 SP - Saída de mercadoria adquirida internamente	$vBCST = (((qTrib * vUnTribCustMedAquis) + vFrete + vSeg + vICMS_{RecupRemet} + vOutro + vPIS + vCofins) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_{interna} / 100)) - vICMS$

68	Base de cálculo da ST - Centro de Distribuição - Decreto nº 57.608/2011 SP - Saída de mercadoria adquirida de outra UF	$vBCST = (((qTrib * vUnTribCustMedAquis) + vFrete + vSeg + vICMSRecupRemet + vOutro + vPIS + vCofins) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
69	Base de cálculo da operação própria - Centro de Distribuição - Decreto nº 57.608/2011 SP	$vBC = (((qTrib * vUnTribCustMedAquis) + vFrete + vSeg + vICMSRecupRemet + vOutro) - vPIS - vCofins) * (1 - (pRedBC / 100)) * (1 + (aliq / 100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS/100$
70	Operação sujeita a ST com pauta e MVA <i>OBS: para o cálculo do imposto deve ser verificado o conteúdo do campo generico do grupo em que está retornando o valor de pauta. Se tiver a expressão "comp_pauta", veja a Tabela "Campo generico comp_pauta".</i>	$vBCST = (((qTrib * valor_pauta) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
71	Operação sujeita a ST - Difal para consumidor final contribuinte - Base dupla (deduzido o desconto incondicional)	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) - vICMS) * (1 - (pRedBC_ST/100)) / (1 - (pAliq_interna/100))$ $vBCFCPST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) - vICMS) * (1 - (pRedBC_ST/100) / 1 - (pFCPST/100))$ <i>Obs.: "pAliq_interna" já contempla FCP</i>	$vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$ $vFCPST = (vBCFCPST * (pFCPST / 100))$

72	Operação sujeita a ST - Difal para consumidor final contribuinte - Base dupla (incluindo o desconto incondicional)	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) * (1 - (pRedBCST / 100)) / (1 - (pAliq_interna / 100))$ $vBCFCPST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) * (1 - (pRedBC_ST / 100)) / (1 - (pFCPST / 100))$ <i>Obs.: "pAliq_interna" já contempla FCP</i>	$vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$ $vFCPST = (vBCFCPST * (pFCPST / 100))$
73	Operação sem ST - Com acréscimo de 30% na base de cálculo	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro * (1 + (30 / 100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS / 100$
74	Operação sujeita a ST sem MVA e sem redução BC	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro))$	ICMS: $vICMSST = vBCST * pICMS / 100$
75	Operação sujeita a ST com MVA e sem redução BC	$vBCST = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
76	Operação sujeita a ST com MVA - Com base na entrada mais recente e sem redução BC	$vBCST = ((qTrib * vUnTribEntrRecente) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
77	Mercadoria sujeita a ST (cálculo com MVA e sem redução BCST) - sem dedução do ICMS da operação própria	$vBCST = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (MVA / 100))$	ICMS: $vICMSST = vBCST * (pAliq_interna / 100)$
78	Operação sujeita a ST com MVA e sem redução BC - Com base no valor de aquisição	$vBCST = ((qTrib * vUnTribEntr) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
79	Operação sujeita a ST com MVA, sem redução BC e dedução do Desconto incondicional	$vBCST = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
80	Preço Médio Ponderado (PMP) - Com MVA e sem redução BC	$vBCST = ((qTrib * PMP) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (1 + (pMVA_ST / 100))$	ICMS: $vICMSST = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$

81	Operação sujeita a ST com MVA, sem redução BC e com ICMS desonerado	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) - vICMSDeson) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMSDeson$
82	Operação sujeita a ST com pauta e MVA, sem redução BC <i>OBS: para o cálculo do imposto deve ser verificado o conteúdo do campo generico do grupo em que está retornando o valor de pauta. Se tiver a expressão "comp_pauta", veja a Tabela "Campo generico comp_pauta".</i>	$vBCST = (qTrib * valor_pauta) * (1 + (pMVA_{ST} / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
83	Importação com desconto de crédito presumido.	$vBCST = (((qTrib * vUnAdu) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) / (1 - (pICMS / 100))) * (1 + (pMVA_{ST} / 100)) * (1 - (pRedBC / 100))$	ICMS: $vICMS_{ST} = (vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS - (((qTrib * vUnAdu) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) / (1 - (pICMS / 100))) * (1 - (pRedBC / 100)) * 8/100$
86	Base de cálculo ICMS - importação com crédito presumido.	$vBC = (((qTrib * vUnAdu) + vIPI + vII + vIOF + vOutro + vPIS + vCOFINS + vDespAdu) / (1 - (pICMS / 100))) * (1 - (pRedBC / 100))$	ICMS: $vICMS = (vBC * pICMS / 100) * (1 - (8/100))$
102	Operação sujeita a ST - Difal para consumidor final contribuinte sem MVA dedução do desconto incondicional	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro - VDesc) * (1 - (pRedBC_{ST} / 100)))$	vICMS_{ST} = $(vBCST * (pAliq_interna / 100)) - vICMS$
103	Base de cálculo da Pis para cigarro sem pauta	$qBCProd = qTrib$ $vAliqProd = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro * (0,65/100) * 3,42)$	vPIS = $vAliqProd * qTrib$ Alíquota fixa = 0,65% Valor Fixado = 3,42

104	Base de cálculo da Cofins para cigarro sem pauta	$qBCProd = qTrib$ $vAliqProd = ((qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) \cdot (3/100) \cdot 2,9169$	vCOFINS = $vAliqProd \cdot qTrib$ Alíquota fixa = 3% Valor Fixado = 2,9169
105	Base de cálculo do IPI para cigarro (sem pauta)	$vBC = (qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg + vOutro$	vIPI = $vBC \cdot (15/100) \cdot (300/100)$ Alíquota fixa = 15% Valor Fixado = 300
106	Base de cálculo do IPI para cigarro sem pauta (regime especial Decreto nº 7.555/2011)	$vBC = (qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg + vOutro$	vIPI = $vBC \cdot (15/100) \cdot (66,7/100) + 1,50$ Alíquota fixa = 15% Valor Fixado = 66,7
107	Substituição tributária-carga tributária da operação própria limitada a 9%	$vBCST = (((qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) \cdot (1 - (pRedBCST / 100))) \cdot (1 + (pMVASt / 100))$	vICMSST = $(vBCST \cdot pAliq_interna) - (((qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg + vOutro) \cdot (9/100))$
109	Base de cálculo da ST com redução e crédito da op. própria limitado a 7%	$vBCST = (((qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - VDesc + vOutro) \cdot (1 - (pRedBCST / 100))) \cdot (1 + (pMVASt / 100))$	vICMSST = $(vBCST \cdot pAliq_interna) - (((qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg - VDesc + vOutro) \cdot (7/100))$
111	Base de cálculo Serviço de Comunicação	$vBC = ((qTrib \cdot vUnTrib) + vSeg - vDesc + vOutro) / (1 - (pICMS / 100))$	
120	Diferença entre o valor da NF de venda, e o custo de aquisição constante na NF de entrada	$vBC = (qTrib \cdot vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro - vCustoAquisição$ ** $vCustoAquisição = vCustAquis = XXX.XXXX$ - enviado no genérico da chamada.	
127	Custo de aquisição do produto acrescido dos valores dos impostos, das contribuições, do frete e de outros encargos, relativo às entradas ocorridas no 2º (segundo) mês imediatamente anterior ao da saída da mercadoria	$vBC = (((qTrib \cdot vUnTribCustAquis) + vFrete + vSeg + vICMS + vIPI + vOutro + vPIS + vCofins)$	ICMS: $vICMS = vBC \cdot pICMS/100$

128	Base de cálculo reduzida sem IPI sobre a diferença entre o valor da NF de venda, e o custo de aquisição constante na NF de entrada OBS.: é necessário indicar na chamada, no genérico do item a marcação "vCustAquis" com o valor relacionado ao custo de aquisição para que o BC possa calcular.	$vBC = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro - vCustoAquisição) * (1 - (pRedBC/100))$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS$
129	Base de cálculo do IPI com dedução do valor do desconto, frete e seguro	$vBC = (qTrib * vUnTrib) - vDesc + vOutro$	IPI: $vIPI = (vBC * (pIPI/100) * (1 - (pRedIPI / 100)))$ onde: $pIPI = \text{alíquota_IPI} * (1 - (pRedAliq / 100))$
130	Alíquota ICMS monofásico	$vBC = (qTrib * vUnTrib)$	ICMS: $vICMS = vBC * pICMS$
132	Operação sujeita à ST monofásica com redução de base	$vBCST = [qtdA(1 - (IM/100))]$	ICMS: $vBCST * IM * (adRemICMS * (1 - (pRedAdRem / 100))) * pDest$
133	Base de cálculo do IPI com dedução dos valores de desconto e intermediação	$vBC = (qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc - vInterm + vOutro$	vIPI = $vBC * pIPI$
134	Base de cálculo - faturamento direto a consumidor (operação própria)	$vBCICMS = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro) * (1 - (pRedBC / 100))) * pBCOp$	ICMS: $vICMS = vBCICMS * pICMS/100$
135	Base de cálculo - faturamento direto a consumidor (substituição tributária)	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro) * (1 - (pRedBCST / 100))) * (1 - pBCOp)$	ICMS: $vICMSST = vBCST * pICMS/100$
136	Operação sujeita a ST - Difal para consumidor final contribuinte - Base única com inclusão do ICMS de destino e dedução do desconto incondicional	$vBCST = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) / (1 - (pAliq_interna/100))) * (1 - (pRedBC_ST/100))$ $vBCFCPST = vBCST$ OBS: "pAliq_interna" já contempla FCP	vICMSST = $(vBCST * ((pAliq_interna - pFCPST) / 100)) - (vBCST * (pAliq_interestadual / 100))$ vFCPST = $(vBCFCPST * (pFCPST/100))$

* O “valor fixado” apresentado nos cálculos dos BC’s 103, 104, 105, e 106 tem como fundamento os dispositivos legais: IPI - Decreto nº 8.656, de Janeiro de 2016, PIS e COFINS Art. 5º da Lei nº 12.024, de 27 de Agosto de 2009

Legenda:

CM: percentual de carga média

pAliq_interestadual: percentual da alíquota interestadual do ICMS

pAliq_interna: percentual da alíquota interna do ICMS

pBCProd: quantidade vendida

pICMS: percentual da alíquota do ICMS

PMP: Preço Médio Ponderado

pMVAST: percentual da margem de valor agregado do ICMS ST

pRedBC: percentual de redução da base de cálculo

pRedBCST: percentual de redução da base de cálculo do ICMS ST

pUnid: quantidade total na unidade padrão para tributação

qTrib: quantidade tributável

valor_pauta: valor fixado

vBC “det/imposto/II”: valor da base de cálculo do Imposto de Importação

vBC: valor da base de cálculo do tributo

vBCST: valor da base de cálculo do ICMS ST

vCOFINS: valor da COFINS

vDesc: valor do desconto

vDespAdu: valor das despesas aduaneiras

vFrete: valor total do frete

vII: valor total do Imposto de Importação

viCMSDeson: valor do ICMS desonerado

viCMSRecupRemet: valor ICMS recuperável do remetente

vIOF: valor do IOF

vIPI: valor do IPI

vOutro: valor de outras despesas acessórias

vPIS: valor do PIS

vSeg: valor total do seguro

vUnTrib: valor unitário de tributação

vUnTribCustMedAquis: valor unitário de tributação baseado no custo médio de aquisição

vUnTribEntrRecente: valor unitário de tributação da entrada mais recente

vAlqProd: alíquota de PIS ou alíquota COFINS

pRedAliq: percentual de redução da alíquota

pCofins: percentual da alíquota da Cofins

pPis: percentual da alíquota do Pis

vFCP: valor do FCP na operação

vUnTribCustAquis: valor unitário de tributação baseado no custo de aquisição

QTDA: quantidade de Óleo Diesel A, convertidos a 20oC (vinte graus celsius) e faturados pelo contribuinte sujeito passivo da tributação monofásica na operação tributada

IM: índice de mistura do B100 no Óleo Diesel B instituído pelo órgão regulamentador

IV - adRemICMS: alíquota específica sobre o B100

V - pREdAdRem: percentual de redução da alíquota adrem

VI - PDEST: proporção devida à UF de destino definida na alínea “c” do inciso VI da cláusula segunda.

VI - pREdAdRem: percentual de redução da alíquota adrem

OBS: As fórmulas de BC Composição, também podem ser utilizadas para o cálculo do Fundo de Combate à Pobreza (FCP), portanto, onde estiver ST também pode ser utilizado para calcular o FCPST, onde for ICMS pode ser calculado o FCP.