

# bc\_composição\_FCP\_antecipação

- bc\_composição\_FCP\_antecipação

# bc\_composição\_FCP\_antecipação

| Tabela de "bc_composicao_fcp_antecipação" - Indicadores de base de cálculo |                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Indicador                                                                  | Descrição                         | Fórmula (conforme TAG da NF-e)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1                                                                          | Valor da operação com IPI incluso | $\text{vBCFCP\_antecip} = (\text{qTrib} * \text{vUnTrib}) + \text{vFrete} + \text{vSeg} - \text{vDesc} + \text{vIPI} + \text{vOutro}$ $\text{vFCP\_antecip} = \text{vBCFCP\_antecip} * \text{pFCP\_antecip}/100$                                                                                                                                                     |
| 2                                                                          | Valor da operação sem IPI incluso | $\text{vBCFCP\_antecip} = (\text{qTrib} * \text{vUnTrib}) + \text{vFrete} + \text{vSeg} - \text{vDesc} + \text{vOutro}$ $\text{vFCP\_antecip} = \text{vBCFCP\_antecip} * \text{pFCP\_antecip}/100$                                                                                                                                                                   |
| 7                                                                          | Calculo FCP_Antecipação           | $\text{vBCFCP\_antecip} = (((\text{qTrib} * \text{vUnTrib}) + \text{vFrete} + \text{vSeg} + \text{vIPI} + \text{vOutro}) * (1 - (\text{p\_red\_bc\_interna\_dest} / 100))) * (1 + (\text{pMVA\_antecip} / 100))$ <p>Obs. Se o campo MVA estiver vazio considerar o valor do campo MVA_Ajustado</p> $\text{vFCP\_antecip} = \text{vBCFCP} * \text{pFCP\_antecip}/100$ |
| 19                                                                         | Pauta ICMS (*)                    | $\text{vBCFCP\_antecip} = \text{qTrib} * \text{valor\_pauta}$ $\text{vFCP\_antecip} = \text{vBCFCP\_antecip} * \text{pFCP\_antecip}/100$                                                                                                                                                                                                                             |
| 24                                                                         | Base de cálculo reduzida com IPI  | $\text{vBCFCP\_antecip} = ((\text{qTrib} * \text{vUnTrib}) + \text{vFrete} + \text{vIPI} + \text{vSeg} - \text{vDesc} + \text{vOutro}) * (1 - (\text{p\_red\_bc\_interna\_dest}/100))$ $\text{vFCP\_antecip} = \text{vBCFCP\_antecip} * \text{pFCP\_antecip}/100$                                                                                                    |
| 34                                                                         | Pauta e redução BC ICMS           | $\text{vBCFCP\_antecip} = \text{valor\_pauta} * \text{qTrib} * (1 - (\text{p\_red\_bc\_interna\_dest} / 100))$ $\text{vFCP\_antecip} = \text{pFCP\_antecip}/100 * \text{vBCFCP\_antecip}$                                                                                                                                                                            |

|    |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 47 | Operação sujeita a ST (sem MVA) com carga tributária que substitui a aplicação de alíquota e de MVA                                    | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest/100))) * (1 + (pMVA\_antecip / 100))$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP * pFCP\_antecip/100$                   |
| 50 | Importação de mercadoria sujeita a ST (cálculo com MVA) - sem dedução do ICMS da operação própria                                      | $\mathbf{vBCST} = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 - (p\_red\_bc\_dest / 100)) * (1 + pMVA\_antecip / 100))$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP * pFCP\_antecip/100$                               |
| 51 | Importação de mercadoria sujeita a ST (cálculo com pauta fiscal) - sem dedução do ICMS da operação própria e sem aplicação de alíquota | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = vPauta * qTrib$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP * pFCP\_antecip/100$                                                                                                                                |
| 62 | Operação sujeita a ST com MVA e dedução do Desconto incondicional                                                                      | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest / 100)))) * (1 + (pMVA\_antecip/100))$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$ |
| 63 | Preço Médio Ponderado (PMP) - Sem MVA                                                                                                  | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = qTrib * PMP$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$                                                                                                                          |
| 70 | Pauta e MVA                                                                                                                            | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = valor\_pauta * qTrib * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest/100)) * (1 + (pMVA\_antecip/100))$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$                                             |
| 73 | Operação sem ST - Com acréscimo de 30% na base de cálculo                                                                              | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vOutro) * (1 + (30/100))$<br>$\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$                                                                |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 75 | Operação sujeita a ST com MVA e sem redução BC                                                                                                                                                                                                                              | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) * (1 + (pMVA\_antecip / 100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$                                                                      |
| 77 | Importação de mercadoria sujeita a ST (cálculo com MVA e sem redução BCST) - sem dedução do ICMS da operação própria                                                                                                                                                        | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg - vDesc + vIPI + vOutro) * (1 + (pMVA\_antecip))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$                                                                    |
| 79 | Operação sujeita a ST com MVA, sem redução BC e dedução do Desconto incondicional                                                                                                                                                                                           | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = ((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI - vDesc + vOutro) * (1 + (pMVA\_antecip / 100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$                                                              |
| 82 | Operação sujeita a ST com pauta e MVA, sem redução BC<br>OBS: para o cálculo do imposto deve ser verificado o conteúdo do campo generico do grupo em que está retornando o valor de pauta.<br>Se tiver a expressão "comp_pauta", veja a Tabela "Campo generico comp_pauta". | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (qTrib * valor\_pauta) * (1 + (pMVA\_antecip / 100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$                                                                                                   |
| 89 | Base dupla (DIFAL) - incluído o desconto incondicional                                                                                                                                                                                                                      | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro - vICMS) / (1 - (pAliq\_interna - pFCP\_antecip / 100))) * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest / 100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$ |
| 91 | Base dupla sem MVA - incluído desconto incondicional - dedução ICMS NF de aquisição, proporcional a Red BC existente para o produto                                                                                                                                         | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro - vICMS) / (1 - (pAliq\_interna - pFCP\_antecip / 100))) * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest / 100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$ |
| 92 | Operação calculada sobre o valor da pauta fiscal - dedução ICMS NF de aquisição, proporcional a Red BC existente para o produto                                                                                                                                             | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (vPauta * qTrib)$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip / 100$                                                                                                                                       |

|    |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 94 | Base dupla - valor do cálculo do ICMS limitado a 6% - incluído o desconto incondicional - dedução ICMS NF de aquisição, proporcional a Red BC existente para o produto   | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq\_interna\_dest - pFCP\_antecip/100)))) * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest / 100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$    |
| 95 | Operação calculada sobre o valor da pauta fiscal - valor do cálculo do ICMS limitado a 6% - dedução ICMS NF de aquisição, proporcional a Red BC existente para o produto | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = ((vPauta * qTrib) - vICMS) / (1 - (pAliq\_interna\_dest - pFCP\_antecip/100))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$                                                                                     |
| 96 | Base dupla com MVA - incluído desconto incondicional - dedução ICMS NF de aquisição, proporcional a Red BC existente para o produto                                      | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq\_interna\_dest / 100)))) * (1 - (p\_red\_bc / 100))) * (1 + (pMVA\_antecip / 100)))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip$     |
| 97 | Base dupla - incluído desconto incondicional - percentual fixo                                                                                                           | $\mathbf{vBCFCP\_antecip} = (((((qTrib * vUnTrib) + vFrete + vSeg + vIPI + vOutro) - vICMS) / (1 - (pAliq\_interna\_dest - pFCP\_antecip / 100)))) * (1 - (p\_red\_bc\_interna\_dest / 100)))$ $\mathbf{vFCP\_antecip} = vBCFCP\_antecip * pFCP\_antecip/100$ |

### **Legenda:**

**MVA:** MVA (original)

**p\_red\_bc\_interna\_dest:** Percentual de redução de BC interna na UF destinatária (Operações subsequentes)

**pAliqDest:** Alíquota interna na UF destinatária (Operações subsequentes)

**pAliqInter:** Alíquota interestadual (Operação própria)

**pFixo:** Percentual fixo

**qTrib:** quantidade tributável

**vDesc:** valor do desconto

**vFrete:** valor total do frete

**vICMS:** Valor do ICMS (Operação própria) - por unidade

**vICMSDeson:** valor do ICMS desonerado

**pICMSDeson:** percentual da alíquota da operação com ICMS desonerado

**vIPI:** valor do IPI

**vOutro:** valor de outras despesas acessórias

**vPauta:** Valor de pauta fixado pela UF de destino

**vSeg:** valor total do seguro

**vUnTrib:** valor unitário de tributação

**vBCFCP:** Base de cálculo do FCP

**pFCP\_antecip:** Percentual de FCP na uf\_destino

**vFCP\_antecip:** Valor do FCP na antecipação

**PMP:** Preço Médio Ponderado