

TABELA DE CORRELAÇÃO CST X CSOSN-CRT

folha 01

EMPRESA RPA COMPRANDO DE UMA EMPRESA DO SIMPLES NACIONAL
 COMO LANCAR OS CODIGOS NA OPERAÇÃO DE ENTRADA E POSTERIOR SAIDA DA RPA

CSOSN QUE DEVERA ESTAR DESTACADA NA NOTA DE VENDA DA EMPRESA ME/EPP(TABELA B)	CSTs A SER USADO PELA EMPRESA RPA NA ENTR E SAIDA POSTERIOR
<p>101</p> <p>101-codigo usado pela ME quando ela vai destacar o icms pago efetivamente no DAS em dados adicionais , quando vende pra comercialização ou industrialização , a empreda RPA vai aproveitar este credito no campo proprio - base de calc. e icms (valido para estado de SP) pra outros estados tem que consultar a legislação especifica de cada UF</p>	<p>00 tributada Integralmente 20 Com redução de Base de calc.</p> <p>Obs: produtos que não fazem parte da sub trib tributados ou com redução de icms pela emp RPA valida tambem pra oper. posterior de saida da RPA</p>
<p>102</p> <p>102-codigo usado pela ME quando a operação não permite o destaque do icms pago efetivamente no DAS em dados adicionais , quando se refere a outras operações que não sejam do codigo 103,203,300,400,500 e 900 -regras validas pra operações que não sejam comerc e industrial para o estado de SP pra outros estados tem que consultar a legislação especifica de cada UF</p>	<p>40 Isenta 41 Não tributada 50 Suspensão 51 Diferimento</p> <p>obs: Devem usar estes codigos em operações que não sejam comercial ou industr e que não vão pode se creditar a parte do icms , pelo motivo que a empresa simples não pode destacar o mesmo na venda e que não seja produtos com subs tributaria</p>
<p>103</p> <p>103-codigo usado pelas ME/EPPs cuja parte do ICMS do DAS tem isenção (verificar a situação de isenção de cada UF pela legislação ref a SUBLIMITES) tambem com base na lei 123 de 2006</p>	<p>00 tributada Integralmente 20 Com redução de Base de calc. 40 Isenta 41 Não tributada 50 Suspensão 51 Diferimento</p> <p>Obs: Devem usar esta codigos pra operações tributadas , base reduzida e as demais csts relacionadas, sem sub tributaria, mesmo que o icms seja isento na saida do SIMPLES , aqui a operação pode ser tributada mesmo que seja isenta no DAS, pois aquela isenção la se refere a operação e não propriamente ao produto em si, por isso pode haver tributação nas operações de saida do RPA, ficando assim pra ser analisada pela empresa RPA pra colocar o codigo correto</p>

TABELA DE CORRELAÇÃO CST X CSOSN-CRT

folha 02

EMPRESA RPA COMPRANDO DE UMA EMPRESA DO SIMPLES NACIONAL
 COMO LANCAR OS CODIGOS NA OPERAÇÃO DE ENTRADA E POSTERIOR SAIDA DA RPA

CSOSN QUE DEVERA ESTAR DESTACADA NA NOTA DE VENDA DA EMPRESA ME/EPP(TABELA B)

CSTs A SER USADO PELA EMPRESA RPA NA ENTR E SAIDA POSTERIOR

201

101-codigo usado pela ME quando ela vai destacar o icms pago efetivamente no DAS em dados adicionais , quando vende pra comercialização ou industrialização , a empreda RPA vai aproveitar este credito no campo proprio - base de calc. e icms (valido para estado de SP) pra outros estados tem que consultar a legislação especifica de cada UF
 E usado para produtos com cobrança por substituição tributaria

10 Trib e com cobr de icms sub tributaria
70 Com Red.Base calc. Com cobr Icms Subs Tributaria

Obs: codigos usados pelas empresas RPAS nas posteriores saidas cujas mercadorias seja sujeita a tributação normal icms op propria ou com redução e tambem tributadas pelo icms subs tributaria

202

202-codigo usado pela ME quando a operação não permite o destaque do icms pago efetivamente no DAS em dados adicionais , quando se refere a outras operações que não sejam do codigo 103,203,300,400,500 e 900 -regras validas pra operações que não sejam comerc e industrial para o estado de SP pra outros estados tem que consultar a legislação especifica de cada UF
 E usado para produtos com cobrança por substituição tributaria

10 Trib e com cobr de icms sub tributaria
30 Isenta ou n/tributado e com cobr icms subs tributaria
70 Com Red.Base calc. Com cobr Icms Subs Tributaria

Obs: codigos usados pelas empresas RPAS nas posteriores saidas cujas mercadorias seja sujeita a tributação normal icms op propria ou com redução e tambem tributadas pelo icms subs tributaria

203

103-codigo usado pelas ME/EPPs cuja parte do ICMS do DAS tem isenção (verificar a situação de isenção de cada UF pela legislação ref a SUBLIMITES) tambem com base na lei 123 de 2006 e com operações sujeitas a substituição tributaria

10 Trib e com cobr de icms sub tributaria
30 Isenta ou n/tributado e com cobr icms subs tributaria
70 Com Red.Base calc. Com cobr Icms Subs Tributaria

Obs: codigos usados pelas empresas RPAS nas posteriores saidas cujas mercadorias seja sujeita a tributação normal icms op propria ou com redução e tambem tributadas pelo icms subs tributaria

TABELA DE CORRELAÇÃO CST X CSOSN-CRT

folha 03

EMPRESA RPA COMPRANDO DE UMA EMPRESA DO SIMPLES NACIONAL
 COMO LANÇAR OS CODIGOS NA OPERAÇÃO DE ENTRADA E POSTERIOR SAIDA DA RPA

CSOSN QUE DEVERA ESTAR DESTACADA NA NOTA DE VENDA DA EMPRESA ME/EPP(TABELA B)

CSTs A SER USADO PELA EMPRESA RPA NA ENTR E SAIDA POSTERIOR

300

300-Codigos usados por ME/EPPs cuja parte do ICMS dentro do DAS seja IMUNE por força de lei

- 00** tributada Integralmente
- 20** Com redução de Base de calc.
- 40** Isenta
- 41** Não tributada
- 50** Suspensão
- 51** Diferimento

Obs: Devem usar esta codigos pra operações tributadas , base reduzida e as demais csts relacionadas, sem sub tributaria, mesmo que o icms seja imune ou na saída do SIMPLES , aqui a operação pode ser tributada mesmo que seja imune no DAS, pois aquela imunidade la se refere a operação e não propriamente ao produto em si, por isso pode haver tributação nas operações de saída do RPA, ficando assim pra ser analisada pela empresa RPA pra colocar o codigo correto

400

400-Codigos usados por ME/EPPs cuja parte do ICMS dentro do DAS seja N/tribut. por força de lei

- 00** tributada Integralmente
- 20** Com redução de Base de calc.
- 40** Isenta
- 41** Não tributada
- 50** Suspensão
- 51** Diferimento

Obs: Devem usar esta codigos pra operações tributadas , base reduzida e as demais csts relacionadas, sem sub tributaria, mesmo que o icms seja n/tribut na saída do SIMPLES , aqui a operação pode ser tributada mesmo que seja N/tribut no DAS, pois aquela imunidade la se refere a operação e não propriamente ao produto em si, por isso pode haver tributação nas operações de saída do RPA, ficando assim pra ser analisada pela empresa RPA pra colocar o codigo correto

TABELA DE CORRELAÇÃO CST X CSOSN-CRT		folha 04
EMPRESA RPA COMPRANDO DE UMA EMPRESA DO SIMPLES NACIONAL COMO LANCAR OS CODIGOS NA OPERAÇÃO DE ENTRADA E POSTERIOR SAIDA DA RPA		
CSOSN QUE DEVERA ESTAR DESTACADA NA NOTA DE VENDA DA EMPRESA ME/EPP(TABELA B)	CSTs A SER USADO PELA EMPRESA RPA NA ENTR E SAIDA POSTERIOR	
500	60 Icms Pago anteriormente por substituição tributaria	
400-Codigos usados pelas ME/EPPs de icms cobrado por sub tributaria de contribuintes substituidos ou por antecipação, classificam -se exclusivamente a operações ou prod suj a sub trib	obs: devem ser usados pra casos em que o produto seja exclusivamente pago anteriormente pro sub tributaria e totalmente imune ou isentos de icms operação propria	
900	90 Outras	
900-codigos usados por ME/EPPs nas demais operações que não se enquadrem nas demais acima		

OBS: OS CODIGOS DE CST REF A TABELA DESCRITA A DIREITA, PRECISAM SER ANALISADOS CASO A CASO, HÁ PRODUTOS QUE SÃO ISENTOS, IMUNES OU NÃO TRIBUTADOS DE ICMS DENTRO DO DAS, MAIS PODEM SER TRIBUTADOS NORMALMENTE NO REGIME RPA, SALVO OS QUE SÃO SUBSTITUIÇÃO TRIBUTARIA QUE POSSUEM CST ESPECIFICOS