

ADRC-ST

ARQUIVO DIGITAL DE RECUPERAÇÃO/RESSARCIMENTO E
COMPLEMENTAÇÃO DA SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Equipe

Receita Estadual

- Paula Costamilan
- Lhugo T Junior
- Davidson Lessa
- Thiago B. Serafim



**RECEITA
ESTADUAL**

Celepar

- Luiz Gonzaga Moreira Correia Junior
- Arthur Jose Germano
- Ruy Leal de Meirelles Filho
- Marlonn Della Bruna



CELEPAR
COMPANHIA de
INFORMÁTICA
do PARANÁ



ADRC-ST

Foi desenvolvido para atender a decisão do STF (RE 593.849/MG) – *“É devida a restituição da diferença do ICMS pago a mais no regime de ST para frente se a BC efetiva da operação for inferior à presumida”*

Regulamentada no Paraná pela Lei 19.595/2018 de julho de 2018, para fato gerador ocorrido a partir de 20 de outubro de 2016, cabendo ao contribuinte substituído:

- 1 - a restituição da diferença na hipótese da BC se realizar por valor inferior,
- 2 - recolher a diferença na hipótese de se realizar por valor superior

Objetivo – Disponibilizar aos contribuintes substituídos uma ferramenta para prestarem informações necessárias à apuração do ICMS ST e Fecop a recuperar, a ressarcir ou a complementar.



Finalidade do arquivo

Atender aos contribuintes substituídos do **Regime Normal** e do **Regime do Simples Nacional**

- Possibilitar a recuperação, o ressarcimento ou a complementação do ICMS ST e ressarcimento ou restituição do Fecop, nas seguintes hipóteses:

I – saídas em operações interestaduais, exceto às com combustíveis submetidas ao Sistema de Captação e Auditoria dos Anexos de Combustíveis - Scanc;

II – saídas em operações internas destinadas a consumidor final;

III – saídas em operações internas destinadas a contribuintes do regime do Simples Nacional;

IV – saídas em operações internas com produtos alimentícios, destinados a merenda escolar, órgãos da administração pública, cozinhas industriais, restaurantes e similares, hotéis e similares, pizzarias e lancherias.



Regras do Arquivo

O recebimento do arquivo não implica em homologação/convalidação das informações prestadas pelo contribuinte;

As informações exigidas no ADRC ST serão apresentadas em um único arquivo para todo o mês de referência, devendo, se for o caso, contemplar no mesmo arquivo todas as hipóteses de recuperação.

A apuração será mensal e deverá abranger a totalidade das mercadorias comercializadas relativamente a cada uma das hipóteses de recuperação/ressarcimento do imposto;

No caso de operação de venda a consumidor final, o imposto mensal a recuperar, a ressarcir ou a complementar será o resultado da compensação das diferenças do imposto apuradas a menor ou a maior.



Benefícios Gerenciais

Padronização do modelo a ser adotado pelo contribuinte;

Maior gestão sobre os montantes de créditos de ICMS ST que estão sendo recuperados em conta gráfica e transferidos para terceiros;

Possibilidade de auditoria dos valores que estão sendo recuperados em conta gráfica;

Identificar os produtos/segmentos que podem ser retirados da ST em razão do volume do imposto a recuperar apresentado;

Rever os percentuais de MVA dos produtos, a fim de evitar pedido de recuperação de ICMS-ST;

Tipos de arquivo

Arquivo Normal



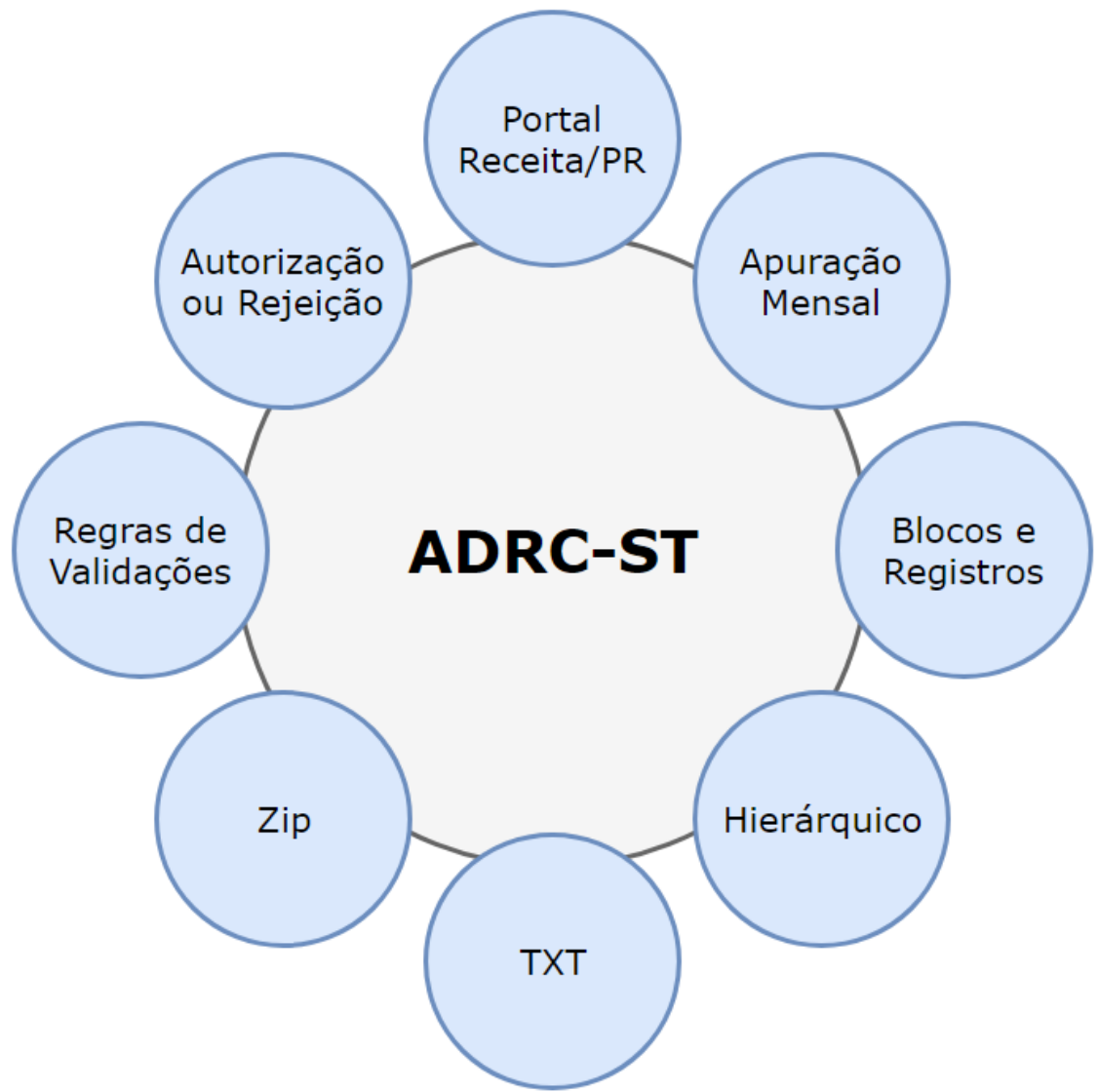
Contribuinte entrega para solicitar a recuperação, ressarcimento ou complementação do ICMS

Arquivo Centro de Distribuição

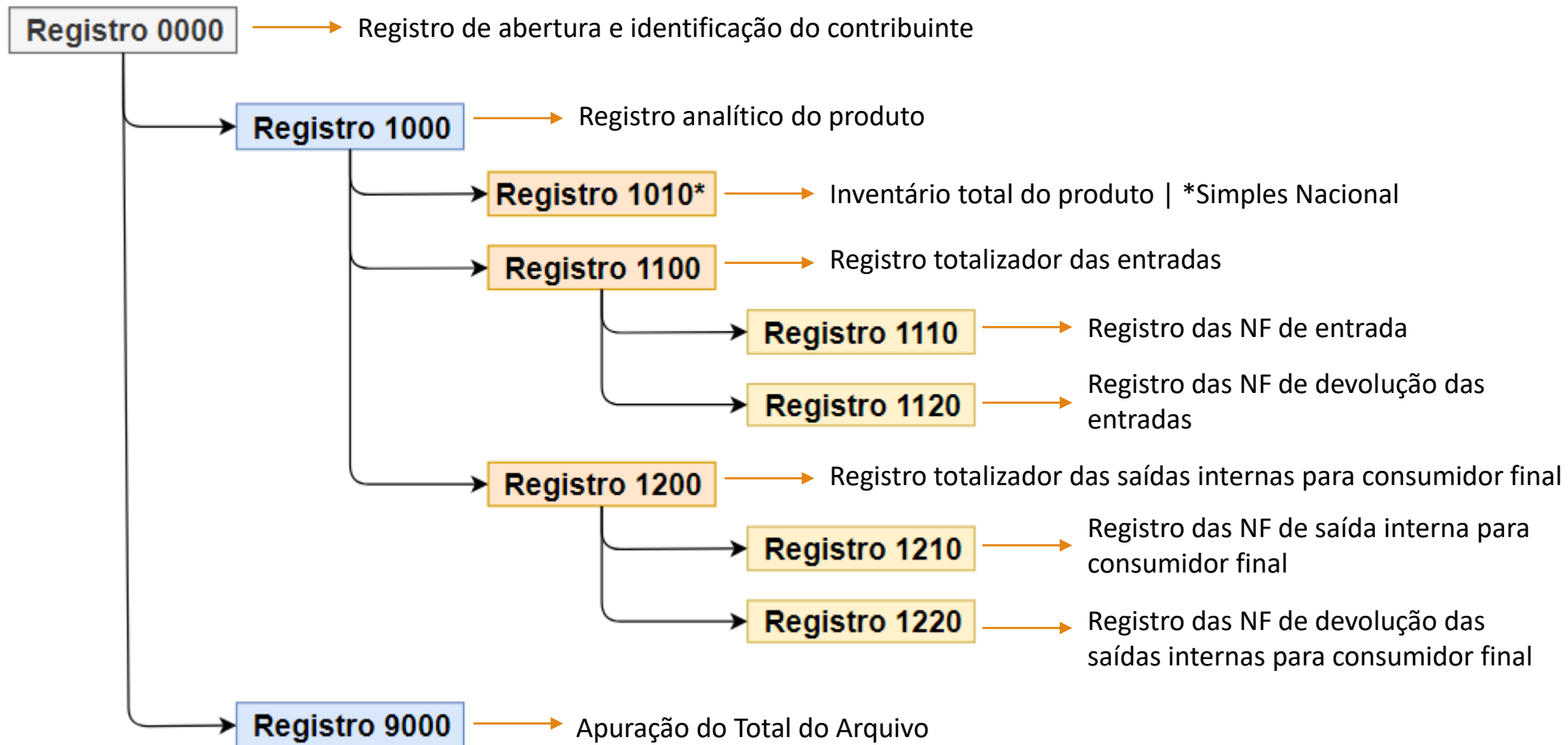


Fisco solicita o arquivo do centro de distribuição

Premissas



Estrutura do arquivo





Exemplo de arquivo

0000|100|032018|9999999991114|88888888101|EMPRESA FICTICIA|1|||

1000|0|1-003955877|7893299907791||85287200|2106800|TV 32 LED HD LG 32LJ600B DTV/USB/WIFI|PC|18||23|2

1100|23|906,85|0,00|4011,89|174,43

1110|02022018|2|60|4118023123488440000112445444444555665437777|2567575|7777778787778|PR|9999999991114|PR|5409|8|PC|2|987,63||355,55

1110|06032018|2|60|41180345610165515466658552226545222184731981|2601558|7777778787778|PR|9999999991114|PR|5409|8|PC|16|986,17||2840,17

1110|29032018|2|60|41180012554846523255546586546264546544731981|2601558|7777778787778|PR|9999999991114|PR|5409|6|PC|5|906,85||816,17

1200|2|518,36|348,86|0,00|169,50|0,00|169,50|0,00|0,00

1210|27032018|60|41180335466549998552200123666549998744467329|25873|9999999991114|PR|94985456934|PR|5405|1|PC|1|1349,90|242,98

1210|29032018|60|41180354525500124566887988855221255544973566|25928|9999999991114|PR|74911643900|PR|5405|1|PC|1|1529,90|275,38

1000|1|1-003833585|7891356065552||85081900|2104000|ASP 1800W PHILCO EASY CLEAN TURBO PTO 110V|PC|18|2|9|3

1100|9|203,76|0,00|330,12|36,68

1110|13032018|2|60|41188799987866522200013225648589874456654551|2610082|7777778787778|PR|9999999991114|PR|5409|4|PC|8|203,79||293,45

1110|27032018|2|60|41180132355646888522654622123654654584452551|2610082|7777778787778|PR|9999999991114|PR|5409|8|PC|1|203,76||36,67

1200|3|215,46|110,04|0,00|105,42|0,00|93,70|0,00|11,71

1210|05032018|60|4118123654498884455665222110001124444588875|25155|9999999991114|PR|45499888840|PR|5405|1|PC|1|399,00|71,82

1210|17032018|60|41180778456654885522011236544562215598545820|25583|9999999991114|PR||PR|5405|1|PC|1|399,00|71,82

1210|24032018|60|41180345666898545565456548894565656546659301|25808|9999999991114|PR|678998744489PR|5405|1|PC|1|399,00|71,82

1999|20

9000|0,00|263,20|0,00|11,71|0|0|0|0

9999|22

Envio do arquivo



- Arquivo Digital ST
- Envio do Arquivo ADRC-ST
- Consulta ADRC-ST
- Controle de Entrega do ADRC-ST

ADRC - Envio de Arquivo

CNPJ

99.999.999/9999-99

CNPJ da empresa referente ao arquivo ADRC-ST

Nome/Razão Social

Inscrição Estadual

Arquivo Enviado com Sucesso

Recibo de Entrega

7690046300017110201801011

Para consultar o recibo de entrega clique aqui ou para outras consultas mais detalhadas acesse o menu Arquivo Digital ST - (Consulta ADRC-ST).

Fechar

Original

Substituto

Tipo do Arquivo

ADRC-ST

ADRC-ST CD

Enviar Arquivo



ADRC - Resultado da Consulta de Arquivo com Erros

Dados do ADRC

Nome Empresa

██████████ S A

CNPJ

██████████-07

Mês/Ano Referência

03/2018

Data de Envio

06/08/2019 10:49:16

Recibo de Entrega do Arquivo

3304126007800703201800001

CPF de Envio do Arquivo

5-██████████-3

Download do Arquivo Enviado

Erros

Download do Arquivo de Erros

Tabela com Erros do Arquivo

Linha	Registro	Campo	Mensagem	Regra
1	0000	CNPJ_CD	Campo vazio ou com valor invalido: [undefined]	
1	0000	IE_CD	Campo vazio ou com valor invalido: [null]	
2	1000		Muitos campos no registro (esperado: 13)	
3	1010		Muitos campos no registro (esperado: 6)	
3	1010	COD_ITEM	Campo vazio ou com valor invalido: []	
3	1010	UNID_ITEM	Campo vazio ou com valor invalido: []	
3	1010	QTD	Campo vazio ou com valor invalido: []	
3	1010	VL_TOT_ITEM	Campo vazio ou com valor invalido: []	
4	1100		Muitos campos no registro (esperado: 6)	
5	1110		Muitos campos no registro (esperado: 17)	
5	1110	COD_RESP_RET	Campo vazio ou com valor invalido: []	
5	1110	UNID_ITEM	Campo vazio ou com valor invalido: []	

ADRC - Consulta ADRC-ST

Dados da Pesquisa

Tipo da Consulta

CNPJ

Inscrição Estadual

Recibo de Entrega

Recibo de envio de arquivo ADRC-ST



[ADRC - Resultado da Consulta de Arquivo](#)

Dados do ADRC

Protocolo de Autorização

P00000000013

Data de Autorização do Arquivo

23/08/2019 14:50:35

Recibo de Entrega do Arquivo

7618940600012601201900014

Data de Envio

23/08/2019 14:50:24

Nome Empresa

CONDOR SUPER CENTER LTDA

CNPJ

██████████6

Inscrição Estadual

101 ██████████

CPF de Envio do Arquivo

54 ██████████53

Mês/Ano Referência

01/2019

Tipo do Arquivo

ADRC-ST

Situação do Arquivo

Autorizado

Finalidade do Arquivo

Original

Download do Arquivo Enviado

Registros

0000

9000

[ADRC - Consulta ADRC-ST](#)

Dados da Pesquisa

Tipo da Consulta

CNPJ

Inscrição Estadual

Protoc

Recibo de Entrega

Recibo de envio de arquivo ADRC-ST

Voltar

Fim



Contribuinte Feliz

