

Manual da Apuração do Simples Nacional (ASN)

A Apuração Assistida do Simples Nacional consiste numa obrigação acessória de apuração pré-preenchida dos impostos estaduais até então declarados na DeSTDA, com acréscimo do Ampara-ST e da ST interestadual.

A apuração é montada a partir da informação prestada nos DF-e emitidos e recebidos pelo contribuinte, sendo passível de ajustes de apuração, com geração automatizada das respectivas Guias de Arrecadação (GA).

O envio da ASN é consumado pela manifestação de concordância com a apuração apresentada pela administração tributária ou pela realização dos ajustes de apuração necessários.

A solução já é compatível com o CNPJ alfanumérico.

A apuração é disponibilizada no dia 10 de cada mês, referente ao período imediatamente anterior.

1. Acesso ao ASN (via E-CAC)

Figura 1 – Tela Inicial do ECAC

A entrada no sistema se dará pelo **Portal da SEFAZ (ECAC)**, acessado por meio de autenticação do usuário vinculado ao contribuinte, utilizando **CPF ou CNPJ**.

Na tela de **Login/Identificação**, o usuário poderá optar pelas seguintes formas de acesso:

- **Certificado Digital (e-CPF ou e-CNPJ)**
- **Cartão Banrisul com chip**
- **Login por CPF e senha**, selecionando o perfil:
 - Pessoa Física
 - Empresa Contábil

Após informar os dados de autenticação e realizar o login, o usuário terá acesso aos serviços disponíveis da Receita Estadual, incluindo a funcionalidade de **Apuração do Simples Nacional (ASN)**.

1.1. Acesso pelo menu Meus Serviços

Após a autenticação no sistema (e -CAC), o usuário deverá acessar o menu **“Meus Serviços”**, localizado na parte superior da página.

Ao clicar em **“Meus Serviços”**, será exibida uma listagem de funcionalidades disponíveis. No menu lateral esquerdo, o usuário deverá localizar e selecionar a opção **“Apuração do Simples Nacional”**.

Ao selecionar essa opção, será exibido, na área central da tela, o serviço correspondente com a descrição:

“Gerar/Enviar Declaração do Simples Nacional”

Ao clicar neste link, o usuário será direcionado para a página principal do módulo de **Apuração do Simples Nacional (ASN)**, onde poderá iniciar o processo de consulta e envio da apuração.



Figura 2 - Demonstração do Menu no ECAC

2. Descrição dos Componentes – Filtros de Consulta (ASN)

RECEITA ESTADUAL RS

SERVIÇOS DE DECLARAÇÕES E DOCUMENTOS FISCAIS

Apuração do Simples Nacional / Consulta

Identificação do Contribuinte

Inscrição Estadual (IE)* 000/0000000

CNPJ* 00.000.000/0000-00

Período de Apuração

Período Inicial* 07/2026

Período Final* 07/2026

Limpar Consultar

Figura 3 –

Tela de Pesquisa da Apuração do Simples Nacional.

2.1. Estrutura Geral

A interface corresponde ao módulo “**ASN - Apuração do Simples Nacional**”, contendo um painel de **Filtros de Consulta** composto por campos de entrada e botões de ação para realização de consultas.

Campos de Entrada

Inscrição Estadual (IE)

- Campo textual destinado à entrada da **Inscrição Estadual**.
- Possui um botão adjacente com ícone de **lupa**.

Ação associada (lupa):

- Ao acionar o botão de lupa, o sistema deverá abrir uma **modal de vínculos** para seleção/consulta de entidades relacionadas.

CNPJ

- Campo alfanumérico/textual destinado à entrada do **CNPJ**.

- Também possui um botão com ícone de **lupa** ao lado.

Ação associada (lupa):

- Similar ao campo de IE, o botão deverá acionar a abertura da **modal de vínculos**.

Data Inicial

- Campo de data destinado à definição do início do período de apuração.
- Vem pré-preenchida, por padrão com valor do mês anterior ao corrente.
- Possui botão com ícone de **calendário**.

Ação associada (calendário):

- Ao acionar o botão, deve ser exibida uma **modal de seleção de data (calendário)**.

Data Final

- Campo de data destinado à definição do fim do período de apuração.
- Vem pré-preenchida, por padrão com valor do mês anterior ao corrente.
- Também possui botão com ícone de **calendário**.
- O preenchimento da **data final não é obrigatório**.

2.2. Regras de Obrigatoriedade

Para execução da consulta, devem ser atendidas as seguintes regras:

- É obrigatório informar:
 - **Inscrição Estadual (IE) OU**
 - **CNPJ**
- E obrigatoriamente:
 - **Data Inicial**

Ou seja:

(IE OU CNPJ) + Data Inicial → obrigatório

2.3. Botões de Ação

Botão “Consultar”

- Responsável por executar a consulta na base de dados.
- Deve validar previamente os campos obrigatórios.
- Envia os parâmetros informados para a **API de consulta do ASN**.

Botão “Limpar”

- Responsável por limpar todos os campos do formulário.
- Deve:

- Resetar IE
- Resetar CNPJ
- Resetar Data Inicial e Data Final

Comportamento da Integração (API)

Ao acionar o botão **Consultar**, o sistema deverá:

- Montar a requisição com os seguintes parâmetros:
 - IE (se informado)
 - CNPJ (se informado)
 - Data Inicial (obrigatória)
 - Data Final (opcional)
- Regra adicional:
 - Caso **Data Final não seja informada**, o valor enviado deverá ser **igual à Data Inicial**

3. Descrição Funcional – Modal “Meus Vínculos”

IE	CNPJ	CNPJ8	Razão Social	Situação	Vínculo
				Ativo	Participante
				Baixado	Sócio
				Baixado	Sócio
				Ativo	Sócio
				Baixado	Sócio
				Baixado	Sócio
				Ativo	Sócio
				Ativo	Sócio
				Ativo	Contador
				Ativo	Participante

Figura 4 – Modal “Meus Vínculos”

Objetivo

A modal “**Meus Vínculos**” têm como finalidade permitir ao usuário selecionar uma **Inscrição Estadual (IE)** ou um **CNPJ** dentre as empresas vinculadas ao contribuinte ou contador, conforme cadastro prévio no sistema.

Estrutura da Modal

A modal é exibida em sobreposição à tela principal e contém os seguintes componentes:

Cabeçalho

- Título: “**Meus Vínculos**”
- Botão de fechamento (ícone “X”) no canto superior direito

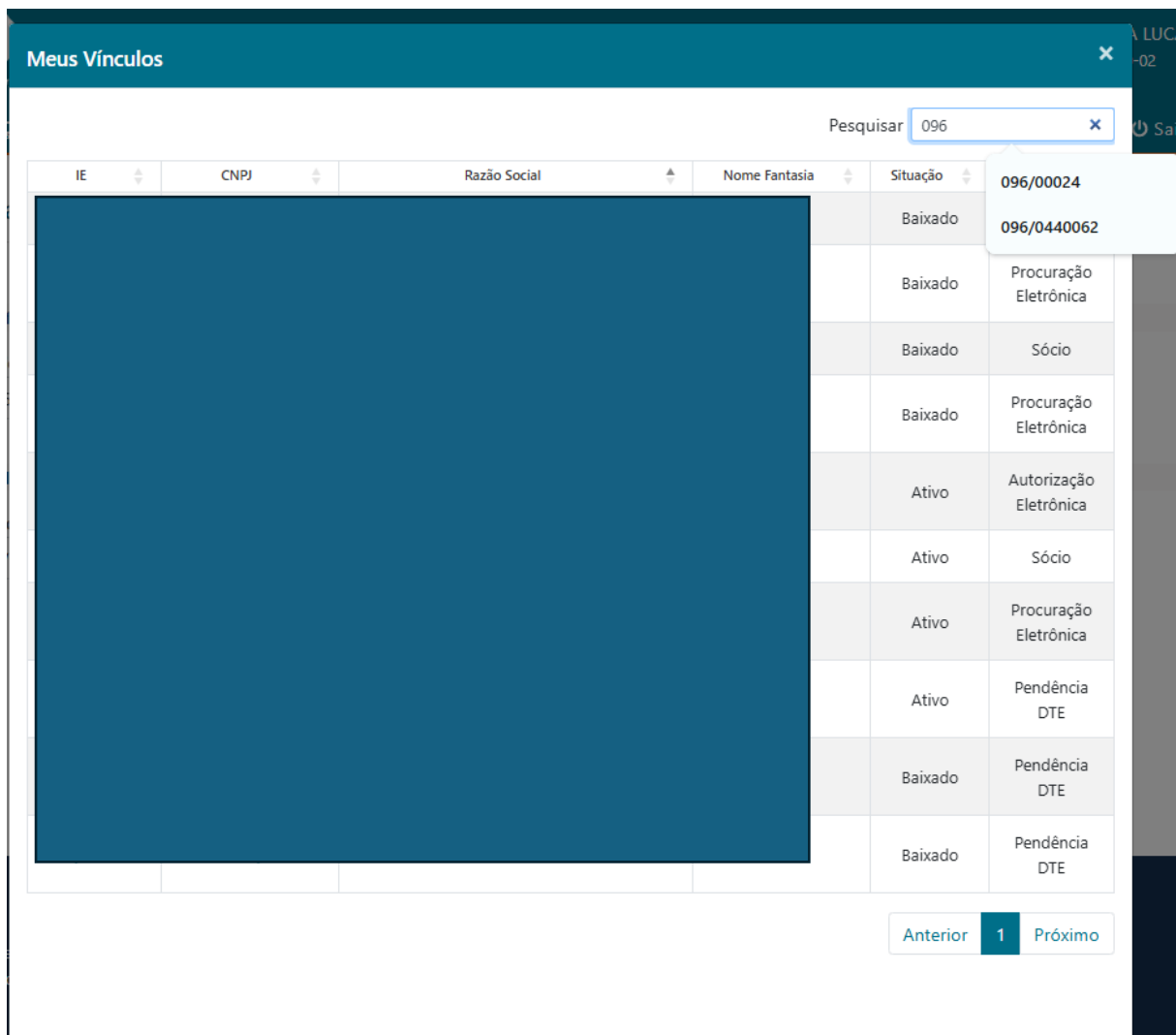
Campo de Pesquisa

- Campo textual localizado na parte superior direita da modal
- Rótulo: “**Pesquisar**”

Comportamento:

A figura 5 ilustra o funcionamento da modal de buscas dos "Meus Vínculos"

- A pesquisa é realizada **dinamicamente por digitação (filtro em tempo real)**
- Não há necessidade de pressionar botão de busca



-
- Figura 5 – Modal “Meus Vínculos”

Tabela de Vínculos

A modal apresenta uma tabela contendo os vínculos disponíveis.

Colunas exibidas:

- **IE (Inscrição Estadual)**
- **CNPJ**
- **CNPJ Base (CNPJ8)**
- **Razão Social**
- **Situação** (ex: Ativo, Baixado)
- **Tipo de Vínculo** (ex: Sócio, Contador, Participante)

Comportamento da Tabela

- Os valores de **IE e CNPJ** são exibidos como links clicáveis
- Ao selecionar (clique) um registro:

- O valor correspondente (IE ou CNPJ) deverá ser retornado ao campo de origem na tela de filtros
- A modal deverá ser automaticamente fechada

4. Especificação Funcional – Consulta e Apuração ASN

Resultados da Consulta

Ao acionar o botão “**Consultar**”, o sistema deverá apresentar os resultados conforme ilustrado na *Figura 6 – Resultado da Pesquisa do Simples Nacional*, contendo os valores apurados pela **SEFAZ**, obtidos dos Df-es relacionados ao contribuinte..

Os valores exibidos deverão estar segmentados pelos seguintes tipos de tributos:

- Antecipação com encerramento
- Diferencial de Alíquota (Difal)
- Antecipação sem encerramento
- ICMS-ST
- Ampara-ST

Apuração do Simples Nacional / Consulta

Dados Contribuinte

IE: 9 CNPJ: Nome:

Resultados

Período da Apuração: 01/2026 a 07/2026

Os valores exibidos são o valor **apurado** pela Receita Estadual, quando ainda não houver declaração entregue para o período, ou o valor **declarado** pelo contribuinte, após a entrega da declaração.

Pesquisar

Visualizar	Mês/Ano	Antecip. c/ Enc.	Antecip. s/ Enc.	DIFAL	ICMS ST	FCP / Ampara	Total	Status	Data de Entrega	Envio
	07/2026	R\$ 445,99	R\$ 445,99	R\$ 445,99	R\$ 445,99	R\$ 445,99	R\$ 2.229,95	Entregue	12/08/2026	Sem Envio
	06/2026	R\$ 0,22	R\$ 0,02	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,24	Entregue	13/07/2026	Sem Envio
	05/2026	R\$ 0,02	R\$ 0,02	R\$ 0,02	R\$ 0,20	R\$ 2,00	R\$ 2,26	Entregue	14/07/2026	Sem Envio
	04/2026	R\$ 0,09	R\$ 0,09	R\$ 0,09	R\$ 0,09	R\$ 0,09	R\$ 0,45	Entregue	06/08/2026	Sem Envio
	03/2026	R\$ 1,11	R\$ 11,11	R\$ 1,11	R\$ 10,11	R\$ 10,11	R\$ 33,55	Entregue	13/07/2026	Sem Envio
	02/2026	R\$ 0,30	R\$ 0,03	R\$ 0,03	R\$ 0,03	R\$ 0,03	R\$ 0,42	Entregue	06/08/2026	Sem Envio
	01/2026	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	Entregue	13/07/2026	Sem Envio

Mostrando de 1 até 7 de 7 registros

Primeiro
Anterior
1
Próximo
Último

Voltar

Nova Consulta

Figura 6 – Resultado da Pesquisa do Simples Nacional.

- **Antecipação sem encerramento:**
Diferencial de alíquota aplicado a mercadorias, destinadas à comercialização ou industrialização.
- **Antecipação com encerramento:**
ICMS-ST devido quando não houver destaque ou recolhimento pelo remetente, aplicável a operações de comercialização, industrialização, sendo a responsabilidade atribuída ao destinatário.
- **Difal:**
Aquisição interestadual de bens destinados a uso/consumo ou ativo permanente.
- **Ampara-ST:**
Fundo de Combate à Pobreza (Ampara), aplicado a operações internas ou interestaduais realizadas por substituto tributário, bem como nos recolhimentos de antecipação com encerramento.
- **ICMS-ST:**
ICMS Substituição Tributária de responsabilidade do contribuinte substituto, em operações internas ou interestaduais.

Navegação e Acesso às Notas Fiscais

A interface apresenta, na coluna “**Visualizar**”, um botão de ação que:

- Permita o acesso à tela de **Notas Fiscais**
- Viabiliza o processo de **entrega da Declaração do Simples Nacional**

Ao acionar um botão na coluna lateral esquerda de um registro, o sistema deverá:

- Redirecionar o usuário para a tela de listagem de notas fiscais
- Considerar o **período de apuração (mês/ano)** previamente selecionado
- Enviar para a tela de Notas o objeto contendo os dados da pesquisa selecionada.

Ícone	Função	Disponibilidade
	Acessar a tela de Notas Fiscais e Apuração	Sempre disponível
	Acessar o Recibo da ASN	Apenas quando existir ASN entregue
	Exibir indicação de concordância com os valores calculados pela Receita	Apenas quando existir ASN entregue sem alterações nos valores calculados

5. Descrição Funcional – Tela de Notas Relacionadas e Apuração ASN

Apuração do Simples Nacional / Notas Fiscais

Dados Contribuinte

IE: CNPJ: Nome:

Tipos Filtros

Todos os Regimes
R\$ 2,26

Antecipação Com Encerramento
R\$ 0,02

Antecipação Sem Encerramento
R\$ 0,02

Diferencial de Alíquota
R\$ 0,02

ICMS - ST
R\$ 0,20

FCP / AMPARA
R\$ 2,00

Os valores acima são os valores declarados pelo contribuinte na entrega da apuração.

[Editar / Confirmar](#) [Visualizar Recibo](#)

Notas Relacionadas

Período da Apuração: 05/2026

Pesquisar

	Data Emissão	Número NF	Série	CNPJ Emissor	Chave NF-e	Produto	Total Nota
	08/05/2026	7369	1			"COSSINETEHSS 1/2 x 14F 7-2""	R\$ 31,35
	08/05/2026	7369	1			"MACHO HSS 3"" 5/32 BSW"	R\$ 26,21
	12/05/2026	138334	0			102 ARRUELA PVC PTO. F. 5/16 83SH.	R\$ 12,19
	12/05/2026	138334	0			948 ARRUELA PVC PTO.	R\$ 8,05
	12/05/2026	138334	0			2303 ARRUELA PVC PTA. C/TELA	R\$ 98,26
	12/05/2026	138334	0			457 ARRUELA PVC CRISTAL	R\$ 9,73
	12/05/2026	138334	0			104 ARRUELA PVC CRISTAL	R\$ 7,12
	12/05/2026	138334	0			385 BOTAO ABS PRETO LISO	R\$ 13,85
	12/05/2026	138334	0			243 BUCHA NYLON NATURAL F. 8,00MM	R\$ 22,43
	12/05/2026	138334	0			354B CANOPLA CROM.	R\$ 145,53

Mostrando de 1 até 10 de 30 registros

[Primeiro](#) [Anterior](#) [1](#) [2](#) [3](#) [Próximo](#) [Último](#)

[Voltar](#) [Nova Consulta](#)

Figura 7– Notas da Empresa no Mês/Ano do Apuração Selecionado.

Objetivo

A tela tem como finalidade apresentar as **notas fiscais vinculadas ao contribuinte** no período selecionado, permitindo:

- Análise dos valores apurados por tributo
- Interação com filtros dinâmicos estilo dashboard
- Exportação de dados, formato .csv e .xlsx
- Início do processo de **envio do Simples Nacional** (botão editar/confirmar)

Navegação

Botão “Voltar”

- Retorna o usuário para a **tela de resultados da consulta**

Botão “Nova Consulta”

- Redireciona para a **tela inicial do ASN**

6. Descrição Funcional – Modal “Envio do Simples Nacional”

Envio do Simples Nacional

IE:

CNPJ:

Mês/Ano: 05/2026

Operação	Calculado 1	Declarado 1
Antecipação Com Encerramento	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Antecipação Sem Encerramento	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Diferencial de Alíquota	R\$ 0,00	R\$ 0,00
ICMS-ST	R\$ 0,00	R\$ 0,00
FCP / AMPARA	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Justificativa

Atenção

Caso a apuração contenha valores diferentes dos apurados pela Apuração Assistida, é obrigatório informar **justificativas completas**, incluindo:

- A **base legal** utilizada;
- A **descrição detalhada das diferenças**, com indicação dos **documentos fiscais** analisados pela Receita Estadual.

Alterações de valores poderão ser **verificadas em fiscalização**, portanto justificativas incompletas ou sem informações suficientes para análise não devem ser apresentadas.

Descreva aqui a justificativa para valores divergentes...

☐ Declaro estar de acordo com os valores apurados pela Receita Estadual.

Cancelar

Enviar

Figura 8 – Modal de Entrega da Apuração do Simples Nacional.

A modal de Envio da Apuração do Simples Nacional permite ao contribuinte confirmar ou retificar os valores calculados pela Receita Estadual, registrar justificativas quando houver divergências e transmitir oficialmente a apuração à SEFAZ-RS, garantindo a rastreabilidade das alterações, a geração do recibo de entrega e a disponibilização das respectivas guias de arrecadação.

A declaração contendo diferenças em relação aos valores calculados pela Receita Estadual exige a apresentação de justificativas completas, incluindo:

- Base legal utilizada;
- Descrição detalhada das divergências;
- Referência aos documentos fiscais analisados.

7. Tela de Comunicado de Recebimento da Apuração do Simples Nacional

[illegible]

Figura 9 – Modal de Entrega da Apuração do Simples Nacional.

A tela de **Comunicado de Recebimento da Apuração do Simples Nacional** tem como finalidade apresentar ao contribuinte o comprovante de recebimento e processamento da Apuração do Simples Nacional (ASN) pela SEFAZ-RS.

Esta tela é exibida imediatamente após o envio bem-sucedido da apuração, funcionando como comprovante eletrônico da transmissão realizada e disponibilizando as opções de impressão do recibo e navegação para as demais funcionalidades do sistema.

RECIBO DE TRANSMISSÃO – APURACÃO DO SIMPLES NACIONAL

Razão Social:		
CNPJ:		Inscrição Estadual:
Período de Referência: 202601		Tipo: Apuração Assistida (ASN)
Data/Hora Transmissão: 13/07/2026, 10:12:20		Finalidade: Original

Obrigações / Agrupamento	Total Recolhe
ICMS Próprio (Antecipação com Encerramento)	R\$ 0,00
ICMS Próprio (Antecipação sem Encerramento)	R\$ 0,00
Diferencial de Alíquota (DIFAL)	R\$ 0,00
ICMS Substituição Tributária (ICMS-ST)	R\$ 0,00
Fundo de Combate à Pobreza (AMPARA-ST)	R\$ 0,00

Número do Recibo:	Protocolo SEFAZ:
Responsável: Usuário Autenticado e-CAC	

[illegible]

Figura 10 – Recibo de entrega impresso

* O pagamento por GA (Guia de Arrecadação) somente se aplica à contribuintes localizados no RS

* Os contribuintes de outros estados pagam por GNRE (Guia Nacional de Recolhimentos Estaduais), que possuem códigos diferentes, e deverão ser geradas em site próprio.

DIFAL - Para o CCF, tem de fechar a natureza e vencimento, se a declaração informa como ST, então o código tem que ser 270 mesmo, se não é 379.

Fato Gerador	Código GA	Observação
--------------	-----------	------------

Antecipação sem encerramento	379	Entrada de mercadoria fora da ST destinada a comercialização ou industrialização.
Antecipação com encerramento	270	ICMS-ST de responsabilidade do destinatário na entrada do estado, ocorre quando não destacada/recolhida pelo remetente.
Difal	379	Aquisição interestadual de bem para uso/consumo ou ativo
Ampara-ST	1514	Fundo de Combate à Pobreza (Ampara) nas operações internas ou interestaduais realizadas pelo substituto tributário ou nos recolhimentos da "antecipação com encerramento"
ICMS-ST	Interna=270 / Interestadual=pagará por GNRE	ICMS-ST de responsabilidade do substituto, tanto do RS, quanto de OUF.