



# Projeto Conhecimento de Transporte Eletrônico

Nota Técnica 2025.001 – Reforma Tributária do Consumo

Versão 1.09 de 15 de setembro de 2025



## Sumário

|                                                                                                            |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Histórico de Alterações / Cronograma .....                                                                 | 3  |
| 1 Introdução .....                                                                                         | 5  |
| 2 Tipos básicos da tributação .....                                                                        | 5  |
| 3 Alteração do leiaute do imposto do CTe .....                                                             | 6  |
| 4 Código de Classificação Tributária do IBS/CBS .....                                                      | 8  |
| 5 Validações dos campos do IBS e CBS .....                                                                 | 9  |
| 6 Criação do grupo de compras governamentais no grupo ide .....                                            | 15 |
| 7 Total Geral do Documento Fiscal Eletrônico .....                                                         | 16 |
| 8 Alteração em Regra do CTe Simplificado .....                                                             | 16 |
| 9 Alterações no Layout do Modal Dutoviário .....                                                           | 16 |
| 10 Criação do grupo de informações da DCe nos documentos originários .....                                 | 17 |
| 11 Exceção para Substituição sem exigência do evento de prestação em desacordo para tomador Exterior ..... | 18 |
| 12 Ajuste na regra que define prazo para CTe Complementar .....                                            | 18 |
| 13 Eliminar as opções de contingência SVC da GTVe no Leiaute (Schema) .....                                | 18 |
| 14 Nova regra para CTe OS de Transporte de Valores .....                                                   | 19 |
| 15 Ajuste em regras de validação do tomador Contribuinte Isento de IE .....                                | 19 |
| 16 Preparação das expressões regulares do CTe para o futuro CNPJ Alfanumérico .....                        | 19 |
| 17 Ampliação do cStat de retorno para 4 dígitos .....                                                      | 19 |
| 18 Anexo – Novos Grupos para Reforma Tributária .....                                                      | 20 |
| Conhecimento de Transporte Eletrônico– modelo 57 .....                                                     | 20 |
| Conhecimento de Transporte Eletrônico Simplificado – Modelo 57 .....                                       | 21 |
| Conhecimento de Transporte Eletrônicos Outros Serviços – modelo 67 .....                                   | 21 |

## Histórico de Alterações / Cronograma

| Versão | Histórico de atualizações                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Implantação Homologação | Implantação Produção |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 1.00   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Previsão das informações do IBS/CBS no CTe</li> <li>Alteração de regras do CTeOS Transporte Valores exigir UF e Mun Fim</li> <li>Alteração das regras do CTe Simplificado para limitar em apenas um fim de prestação</li> <li>Alteração no leiaute do Dutoviário</li> <li>Exceção para não exigir evento de prestação em desacordo na substituição de tomador do EX</li> <li>Preparação das Expressões Regulares do CNPJ Alfa</li> <li>Eliminação da SVC para GTVe</li> <li>Inclusão da DCE nos documentos originários</li> <li>Ampliação do código de retorno das mensagens suportar até 4 dígitos</li> </ul> |                         |                      |
| 1.01   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Correções e orientações sobre aplicação das regras de validação</li> <li>Renumeração das regras de rejeição</li> <li>Ajuste no grupo de Tributação regular</li> <li>Ajuste na regra do CTe Complementar para Multimodal</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                      |
| 1.02   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ajustes nas regras do crédito presumido e tributação regular</li> <li>Ajuste nas regras para Crédito Presumido Condição Suspensiva no grupo do crédito presumido</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                      |
| 1.03   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ajustes nas regras de compras governamentais, redução de alíquota e valores de IBS/CBS</li> <li>Correção no schema dos eventos tipos básicos</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                      |
| 1.04   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ajustes em regras de validação e mensagens</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                      |
| 1.05   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ajuste na regra de compras governamentais e exigência do grupo de tributação para SN</li> <li>Novo grupo de informações da tributação para compras governamentais</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                      |
| 1.05 a | <ul style="list-style-type: none"> <li>Correção de datas no texto da introdução</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                      |
| 1.05b  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Correção em nome de campos citados nas RVs</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                      |
| 1.06   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Novas regras de validação complementares</li> <li>Inclusão do campo vIBS</li> <li>Ajuste na expressão regular do qrcode prevendo o CNPJ Alfa</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                      |
| 1.07   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Campo vIBS passa a ser obrigatório no schema</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                         |                      |
| 1.08   | <ul style="list-style-type: none"> <li>Alteração da regra de validação 004-a para verificar no cClassTrib sua aplicabilidade ao modelo de DFe</li> <li>Correção na posição do campo vIBS no schema</li> <li>Correção na obrigatoriedade das regras 038 e 044</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                      |
| 1.08 a | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ajuste na redação da regra de total geral do DFe</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                         |                      |

|      |                                                                                                                                                            |                |            |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 1.09 | <ul style="list-style-type: none"><li>Ajustes na regra do diferimento</li><li>Altera data de exigência do grupo IBSCBS em homologação para 03/11</li></ul> | Até 28/07/2025 | 06/10/2025 |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|

**Observação:** No ambiente de produção, os campos ficam à disposição desde 06 de outubro, validados apenas se informados. As Regras de Validação serão aplicadas somente a partir de 05 de janeiro de 2026 de forma obrigatória. No ambiente de homologação os campos da reforma tributária estarão à disposição desde julho, validados apenas se informados, e passam a ser exigidos a partir de **03 de novembro**.

## 1 Introdução

Com a promulgação da **Lei Complementar nº 214/2025**, foi definida, na **Seção V - Disposições Transitórias, Art. 62 I**, a obrigatoriedade de que os Estados, o Distrito Federal e os Municípios adaptem os sistemas autorizadores de Documentos Fiscais Eletrônicos (DFe) vigentes para a utilização de **leiaute padronizado**, de modo a permitir que os contribuintes informem os dados relativos ao **Imposto sobre Bens e Serviços (IBS)**, à **Contribuição sobre Bens e Serviços (CBS)** e ao **Imposto Seletivo (IS)**.

Diante disso, **esta Nota Técnica substitui e complementa, no âmbito do CTe, a DFe - Nota Técnica 2024.001 - IBS/CBS v1.10**, mantendo a data de implantação em ambiente de produção para **06/10/2025**, de modo a viabilizar sua **efetiva operacionalização a partir de 05/01/2026**.

A NT modifica o leiaute dos DFe, inserindo os grupos e campos opcionais relacionados a tributação do IBS, CBS e IS, em atendimento à legislação vigente.

Esclarecemos que esta NT poderá ser ajustada ao longo do seu processo de execução, uma vez que as discussões envolvendo a implantação da Reforma Tributária ainda estão em curso.

Vale destacar que, em Produção, no ano de 2025 as informações de tributação relativas ao IBS e CBS serão opcionais e validadas apenas se forem informadas. A partir de janeiro de 2026, as novas regras de validação referentes a tributação do IBS e da CBS serão aplicadas.

Esta documentação descreve as alterações aplicadas aos Documentos:

- ✓ Conhecimento de Transporte Eletrônico (modelo 57);
- ✓ Conhecimento de Transporte Eletrônico para Outros Serviços (modelo 67);

## 2 Tipos básicos da tributação

Em busca de uma padronização entre os diversos documentos fiscais eletrônicos, esta NT introduz o arquivo DFeTiposBasicos\_v1.00.xsd ao conjunto dos arquivos que compõem do schema da DFe.

Este arquivo define de forma estruturada a previsão de campos a serem informados para o registro das informações referentes a tributação do IBS e da CBS em um tipo complexo referenciado no leiaute padrão da DFe conforme estrutura abaixo:

### 3 Alteração do leiaute do imposto do CTe

Este grupo de informações facultativas deve ser adicionado ao final do grupo imposto do CTe, CTe Simplificado e CTe OS.

| #   | Campo      | Ele | Pai      | Tipo | Ocor. | Tam.    | Descrição/Observação                                                                                                                              |
|-----|------------|-----|----------|------|-------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| #   | IBSCBS     | G   | imposto  | -    | 0-1   | -       | Grupo de informações da Tributação IBS/CBS                                                                                                        |
| 1   | CST        | E   | IBSCBS   | N    | 1-1   | 3       | Código da Situação Tributária do IBS/CBS                                                                                                          |
| 2   | cClassTrib | E   | IBSCBS   | N    | 1-1   | 6       | Código da Classificação Tributária do IBS/CBS                                                                                                     |
| 3   | gIBSCBS    | G   | IBSCBS   | -    | 0-1   | -       | Grupo de informações específicas do IBS/CBS                                                                                                       |
| 4   | vBC        | E   | gIBSCBS  | N    | 1-1   | 13,2    | Valor da Base de cálculo comum a IBS/CBS                                                                                                          |
| 5   | gIBSUF     | G   | gIBSCBS  | -    | 1-1   | -       | Grupo de informações do IBS/CBS de competência das Unidades Federadas                                                                             |
| 6   | pIBSUF     | E   | gIBSUF   | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Alíquota do IBS Estadual                                                                                                                          |
| 7   | gDif       | G   | gIBSUF   | -    | 0-1   | -       | Grupo de campos do diferimento                                                                                                                    |
| 8   | pDif       | E   | gDif     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Percentual de diferimento                                                                                                                         |
| 9   | vDif       | E   | gDif     | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do diferimento                                                                                                                              |
| 10  | gDevTrib   | G   | gIBSUF   | -    | 0-1   | -       | Grupo de informações da devolução de tributos                                                                                                     |
| 11  | vDevTrib   | E   | gDevTrib | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do tributo devolvido.<br><br>No fornecimento de energia elétrica, água, esgoto e gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento |
| 12  | gRed       | G   | gIBSUF   | -    | 0-1   | -       | Grupo de informações da redução de Alíquota                                                                                                       |
| 13  | pRedAliq   | E   | gRed     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Percentual da redução de Alíquota do cClassTrib                                                                                                   |
| 14  | pAliqEfet  | E   | gRed     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Alíquota efetiva do IBS de competência das UF que será aplicada a base de cálculo, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.                    |
| 15  | vIBSUF     | E   | gIBSUF   | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do IBS de competência da UF                                                                                                                 |
| 16  | gIBSMun    | G   | gIBSCBS  | -    | 1-1   | -       | Grupo de informações do IBS/CBS de competência do município                                                                                       |
| 17  | pIBSMun    | E   | gIBSMun  | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Alíquota do IBS Municipal                                                                                                                         |
| 18  | gDif       | G   | gIBSMun  | -    | 0-1   | -       | Grupo de campos do diferimento                                                                                                                    |
| 19  | pDif       | E   | gDif     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Percentual de diferimento                                                                                                                         |
| 20  | vDif       | E   | gDif     | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do diferimento                                                                                                                              |
| 21  | gDevTrib   | G   | gIBSMun  | -    | 0-1   | -       | Grupo de informações da devolução do tributo                                                                                                      |
| 22  | vDevTrib   | E   | gDevTrib | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do tributo devolvido.<br><br>No fornecimento de energia elétrica, água, esgoto e gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento |
| 23  | gRed       | G   | gIBSMun  | -    | 0-1   | -       | Grupo de informações da redução de Alíquota                                                                                                       |
| 24  | pRedAliq   | E   | gRed     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Percentual da redução de Alíquota do cClassTrib                                                                                                   |
| 25  | pAliqEfet  | E   | gRed     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Alíquota efetiva do IBS de competência dos Municípios que será aplicada a base de cálculo, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.            |
| 26  | vIBSMun    | E   | gIBSMun  | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do IBS de competência do município                                                                                                          |
| 26a | vIBS       | E   | gIBSCBS  | N    | 1-1   | 13,2    | Valor do IBS (soma de vIBSUF e vIBSMun)                                                                                                           |
| 27  | gCBS       | G   | gIBSCBS  | -    | 1-1   | -       | Grupo de informações da CBS                                                                                                                       |
| 28  | pCBS       | E   | gCBS     | N    | 1-1   | 3,2/3,4 | Alíquota da CBS                                                                                                                                   |
| 29  | gDif       | G   | gCBS     | -    | 0-1   | -       | Grupo de campos do diferimento                                                                                                                    |

|    |                    |    |              |   |     |         |                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|--------------------|----|--------------|---|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30 | pDif               | E  | gDif         | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Percentual de diferimento                                                                                                                                                                                                           |
| 31 | vDif               | E  | gDif         | N | 1-1 | 13,2    | Valor do diferimento                                                                                                                                                                                                                |
| 32 | gDevTrib           | G  | gCBS         | - | 0-1 | -       | Grupo de informações da devolução do tributo                                                                                                                                                                                        |
| 33 | vDevTrib           | E  | gDevTrib     | N | 1-1 | 13,2    | Valor da CBS devolvida.<br><br>No fornecimento de energia elétrica, água, esgoto e gás natural e em outras hipóteses definidas no regulamento                                                                                       |
| 34 | gRed               | G  | gCBS         | - | 0-1 | -       | Grupo de informações da redução de Alíquota                                                                                                                                                                                         |
| 35 | pRedAliq           | E  | gRed         | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Percentual da redução de Alíquota do cClassTrib                                                                                                                                                                                     |
| 36 | pAliqEfet          | E  | gRed         | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota efetiva da CBS que será aplicada a base de cálculo, incluindo o gCompraGov/pRedutor, se houver.                                                                                                                            |
| 37 | vCBS               | E  | gCBS         | N | 1-1 | 13,2    | Valor da CBS                                                                                                                                                                                                                        |
| 38 | gTribRegular       | G  | gIBSCBS      | - | 0-1 | -       | Grupo de informações da Tributação Regular. Informar como seria a tributação caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva. Exemplo 1: Art. 442, §4. Operações com ZFM e ALC. Exemplo 2: Operações com suspensão do tributo.. |
| 39 | CSTReg             | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 3       | Código da Situação Tributária Informado como seria o CST caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                        |
| 40 | cClassTribReg      | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 6       | Código de Classificação Tributária Informado como seria o cClassTrib caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                            |
| 41 | pAliqEfetRegIBSUF  | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota efetiva da UF Informado a Alíquota caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                                     |
| 42 | vTribRegIBSUF      | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 13,2    | Informado como seria o valor do Tributo da UF caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                                   |
| 43 | pAliqEfetRegIBSMun | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota efetiva do Município Informado a Alíquota caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                              |
| 44 | vTribRegIBSMun     | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 13,2    | Informado como seria o valor do Tributo do Município caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                            |
| 45 | pAliqEfetRegCBS    | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota efetiva da CBS Informado a Alíquota caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                                    |
| 46 | vTribRegCBS        | E  | gTribRegular | N | 1-1 | 13,2    | Informado como seria o valor do Tributo CBS caso não cumprida a condição resolutória/suspensiva                                                                                                                                     |
| 47 | gIBSCredPres       | G  | gIBSCBS      | - | 0-1 | -       | Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento.                                                                                                                                           |
| 48 | cCredPres          | E  | gIBSCredPres | N | 1-1 |         | Código do Crédito Presumido (ver Tabela)                                                                                                                                                                                            |
| 49 | pCredPres          | E  | gIBSCredPres | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Percentual de crédito presumido                                                                                                                                                                                                     |
| 50 | vCredPres          | CE | gIBSCredPres | N | 1-1 | 13,2    | Valor do crédito presumido                                                                                                                                                                                                          |
| 51 | vCredPresCondSus   | CE | gIBSCredPres | N | 1-1 | 13,2    | Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva<br><br>Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva                                                                                                          |
| 52 | gCBSCredPres       | G  | gIBSCBS      | - | 0-1 | -       | Grupo de Informações do Crédito Presumido, quando aproveitado pelo emitente do documento.                                                                                                                                           |
| 53 | cCredPres          | E  | gCBSCredPres | N | 1-1 |         | Código do Crédito Presumido (ver Tabela)                                                                                                                                                                                            |
| 54 | pCredPres          | E  | gCBSCredPres | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Percentual de crédito presumido                                                                                                                                                                                                     |
| 55 | vCredPres          | CE | gCBSCredPres | N | 1-1 | 13,2    | Valor do crédito presumido                                                                                                                                                                                                          |
| 56 | vCredPresCondSus   | CE | gCBSCredPres | N | 1-1 | 13,2    | Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva<br><br>Preencher apenas para cCredPres com indicação de Condição Suspensiva                                                                                                          |
| 57 | gTribCompraGov     | G  | gIBSCBS      | - | 0-1 | -       | Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamental                                                                                                                                                |

|    |             |   |                |   |     |         |                                                                                                                        |
|----|-------------|---|----------------|---|-----|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 58 | pAliqIBSUF  | E | gTribCompraGov | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota IBS da UF utilizada                                                                                           |
| 59 | vTribIBSUF  | E | gTribCompraGov | N | 1-1 | 13,2    | Valor do Tributo do IBS da UF<br>Valor que seria devido a UF, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/20025               |
| 60 | pAliqIBSMun | E | gTribCompraGov | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota IBS do Município utilizada                                                                                    |
| 61 | vTribIBSMun | E | gTribCompraGov | N | 1-1 | 13,2    | Valor do Tributo do Município da UF<br>Valor que seria devido ao Município, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/20025 |
| 62 | pAliqCBS    | E | gTribCompraGov | N | 1-1 | 3,2/3,4 | Alíquota IBS do CBS utilizada                                                                                          |
| 63 | vTribCBS    | E | gTribCompraGov | N | 1-1 | 13,2    | Valor do Tributo da CBS<br>Valor que seria devido a CBS, sem aplicação do Art. 473. da LC 214/20025                    |

#### 4 Código de Classificação Tributária do IBS/CBS

O grupo de informações do IBS, CBS e IS associado aos itens do documento fiscal contém o Código de Situação Tributária (CST) e Código de Classificação Tributária (cClassTrib) do IBS, CBS e IS. O Informe Técnico RT 2025.002 divulga a publicação da tabela com esta codificação, que está disponível no Portal Nacional da NF-e ([www.nfe.fazenda.gov.br](http://www.nfe.fazenda.gov.br)), na aba “Documentos”, opção “Diversos” e no portal dos Documentos Fiscais Eletrônicos ([dfe-portal.svrs.rs.gov.br](http://dfe-portal.svrs.rs.gov.br)).

Cada código “cClassTrib” corresponde a um dispositivo específico da Lei Complementar nº 214/2025, tornando objetiva a informação prestada pelo contribuinte quanto à forma como interpreta a tributação do IBS e da CBS para cada DFe.

A tabela também contém indicadores que vinculam de forma dinâmica códigos “CST-IBS/CBS” e “cClassTrib” com as Regras de Validação descritas nesta NT, ou que contém informações necessárias para a preparação das apurações assistidas do IBS e da CBS, em atendimento ao disposto na legislação vigente.

Vale ressaltar que a tabela poderá sofrer alterações em virtude de aperfeiçoamentos, novidades introduzidas em sede de Regulamento, ou para atender a necessidades relacionadas à apuração assistida do IBS e da CBS.



## 5 Validações dos campos do IBS e CBS

| #    | Regra de Validação                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Aplic. | cStat | Efeito | Mensagem                                                                                            |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 001  | Não informado grupo de imposto IBS e CBS (grupo: imp/IBSCBS)<br><br><b>Observação:</b> Aplicar em ambiente de homologação a partir de 03 de novembro/25 e produção a partir de 05 de janeiro/26<br><br><b>Exceção:</b> Se o CRT informado pelo emitente for 1- Simples Nacional, 2- Simples Nacional, excesso sublimite de receita bruta ou 4 -MEI, o grupo IBSCBS NÃO será exigido                                                                                                                                                                                  | Obrig. | 310   | Rej.   | Rejeição: IBS / CBS não informado                                                                   |
| 002  | Se CST do IBS/CBS for informado, este deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (tag: IBSCBS/CST)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Obrig. | 311   | Rej.   | Rejeição: CST informado inexistente                                                                 |
| 003  | Se cClassTrib for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: IBSCBS/cClassTrib)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Obrig. | 312   | Rej.   | Rejeição: Classificação Tributária informada inexistente                                            |
| 004  | Verificar se o CST informado é compatível com o cClassTrib                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Obrig. | 313   | Rej.   | Rejeição: Classificação Tributária incompatível com o CST informado                                 |
| 004a | Verificar se o cClassTrib informado (tag: IBSCBS/cClassTrib) possui indicador que não permite ser informado nesse modelo de DFe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Obrig. | 388   | Rej.   | Rejeição: Classificação Tributária do IBS/CBS não permitida neste modelo de DFe.                    |
| 005  | Se o CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> preenchimento do grupo de informações específicas do IBS/CBS, este grupo <b>NÃO DEVE</b> estar informado (grupo: glBSCBS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Obrig  | 314   | Rej.   | Rejeição: Grupo IBS/CBS não deve ser preenchido para o CST informado                                |
| 006  | Se o CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> preenchimento do grupo de informações específicas do IBS/CBS, este grupo <b>DEVE</b> estar informado (grupo: glBSCBS)<br><br><b>Exceção:</b> Se o CRT informado pelo emitente for 1- Simples Nacional, 2- Simples Nacional, excesso sublimite de receita bruta ou 4 -MEI, o grupo glBSCBS NÃO será exigido                                                                                                                                                                                                     | Obrig  | 315   | Rej.   | Rejeição: Grupo IBS/CBS deve ser preenchido para o CST informado                                    |
| 007  | Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (glBSUF):<br><br>A alíquota de IBS da UF (pBSUF) deverá ser: <ul style="list-style-type: none"> <li>0,1% para documento com data de emissão no ano de 2026. (Art. 343 da LC 214/25)</li> <li>0.05% para documento com data de emissão no ano de 2027 e 2028. (Art. 344 da LC 214/25)</li> <li>Alíquota de referência ou específica da UF a ser publicada para anos posteriores a 2028.</li> </ul> <b>Exceção:</b> Se o cClassTrib possuir indicador de tributação regular o pBSUF deve ser igual a zero | Obrig. | 316   | Rej.   | Rejeição: Alíquota do IBS da UF inválida                                                            |
| 009  | Se CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de redução de alíquota para o IBS Estadual ou informado grupo de compra governamental, o grupo gRed <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Obrig. | 366   | Rej.   | Rejeição: CST informado ou compras governamentais obriga informação de redução de alíquota estadual |
| 009a | Se informado grupo de Redução de Alíquota para IBS Estadual (glBSUF/gRed):<br><br>Verificar se percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) é válido para o cClassTrib informado (glBSCBS/cClassTrib)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Obrig. | 389   | Rej.   | Rejeição: Percentual de redução de alíquota da UF não é válido para este cClassTrib                 |
| 009b | Se informado grupo de Redução de Alíquota para IBS Estadual (glBSUF/gRed), a Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de:<br>Se <b>NÃO</b> houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado):<br>$pAliqEfet = pBSUF \times (1 - pRedAliq / 100)$ .<br><br>Se houver compra governamental (grupo gCompraGov informado):                                                                                                                                                                                                                      | Obrig. | 390   | Rej.   | Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS da UF calculado incorretamente                           |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |     |      |                                                                                                             |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p><math>pAlqEfet = pIBSUF \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - pRedutor / 100)</math>.</p> <p><b>Observação:</b> pRedutor é obtido no grupo gCompraGov</p> <p><b>Exemplo:</b> Redução de 40% na alíquota:<br/>Alíquota vigente (A): 10%<br/>Redução na alíquota (R): 40%<br/>Redutor de compras governamentais (RG): 5%<br/>Alíquota Efetiva (E): <math>E = A \times (1 - R) \times (1 - RG)</math><br/><math>E = 10 \times (1 - 0,4) \times (1 - 0,05) = 5,7</math></p>                                                                                                  |        |     |      |                                                                                                             |
| 010   | <p>Se CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> a informação de redução de alíquota para o IBS Estadual, o grupo gRed <b>NÃO DEVE</b> estar informado</p> <p><b>Exceção:</b> Se Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado, este grupo é exigido e pRed deve ser igual a 0.</p>                                                                                                                                                                                                                                      | Obrig. | 367 | Rej. | Rejeição: CST informado não permite informação de redução de alíquota estadual                              |
| 011   | Se CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de Diferimento para o IBS Estadual, o grupo gDif <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Obrig. | 319 | Rej. | Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento Estadual                                           |
| 012   | Se CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> informação de Diferimento para o IBS Estadual, o grupo gDif <b>NÃO DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Obrig. | 368 | Rej. | Rejeição: CST informado não permite informação de diferimento Estadual                                      |
| 013   | <p>Se informado grupo do Diferimento (gIBSUF/gDif): O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante do Valor do IBS UF x Percentual do Diferimento (<math>vBC \times pIBSUF</math>) x pDif)</p> <p><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos</p> <p><b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAlqEfet)</p>                                                                                                                                              | Obrig. | 320 | Rej. | Rejeição: Valor do Diferimento da UF difere do calculado                                                    |
| 013 a | <p>Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF):</p> <p>O valor resultante da soma do diferimento (vDif) e Devolução (DevTrib) <b>QUANDO INFORMADOS, NÃO</b> pode ser superior ao valor do IBS (vIBSUF)</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Obrig. | 395 | Rej. | Rejeição: Valor do IBS UF não pode resultar negativo                                                        |
| 014   | <p>Se informado grupo IBS de competência das Unidades Federadas (gIBSUF):</p> <p>O valor do IBS (vIBSUF) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (<math>vBC \times pIBSUF</math>) – vDif - vDevTrib</p> <p><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos</p> <p><b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAlqEfet)</p>                                                                                                                              | Obrig. | 318 | Rej. | Rejeição: Valor do IBS UF difere do calculado                                                               |
| 015   | <p>Se informado grupo IBS de competência dos Municípios (gIBSMun):</p> <p>A alíquota de IBS Municipal deverá ser:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>0% para documento com data de emissão no ano de 2026. (Art. 343 da LC 214/25)</li> <li>0.05% para documento com data de emissão no ano de 2027 e 2028. (Art. 344 da LC 214/25)</li> <li>Alíquota de referência ou específica do Município a ser publicada para anos posteriores a 2028</li> </ul> <p><b>Exceção:</b> Se o cClassTrib possuir indicador de tributação regular o pIBSMun deve ser igual a zero</p> | Obrig. | 321 | Rej. | Rejeição: Alíquota do IBS do Município inválida                                                             |
| 017   | Se CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de redução de alíquota para o IBS Municipal ou informado grupo de compra governamental, o grupo gRed <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Obrig. | 369 | Rej. | Rejeição: CST informado <b>ou compras governamentais</b> obriga informação de redução de alíquota municipal |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |     |             |                                                                                            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>017 a</b> | Se informado grupo de Redução de Alíquota para IBS Municipal (gIBSMun/gRed):<br>Verificar se percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) é válido para o cClassTrib informado (gIBSCBS/cClassTrib)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Obrig. | 391 | <b>Rej.</b> | Rejeição: Percentual de redução de alíquota do Município não é válido para este cClassTrib |
| <b>017 b</b> | Se informado grupo de Redução de Alíquota para IBS Municipal (gIBSMun/gRed), a Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de:<br><br>Se <b>NÃO</b> houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado):<br>$pAliqEfet = pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100)$ .<br><br>Se <b>houver</b> compra governamental (grupo gCompraGov informado):<br>$pAliqEfet = pIBSMun \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - pRedutor / 100)$ .<br><br><b>Observação:</b> pRedutor é obtido no grupo gCompraGov<br><br><b>Exemplo:</b> Redução de 40% na alíquota:<br>Alíquota vigente (A): 10%<br>Redução na alíquota (R): 40%<br>Redutor de compras governamentais (RG): 5%<br>Alíquota Efetiva (E): $E = A \times (1 - R) \times (1 - RG)$<br>$E = 10 \times (1 - 0,4) \times (1 - 0,05) = 5,7$ | Obrig. | 392 | <b>Rej.</b> | Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva do IBS do Município calculado incorretamente           |
| <b>018</b>   | Se CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> a informação de redução de alíquota para o IBS Municipal, o grupo gRed <b>NÃO DEVE</b> estar informado<br><br><b>Exceção:</b> Se Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado, este grupo é exigido e pRed deve ser igual a 0.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Obrig. | 381 | <b>Rej.</b> | Rejeição: CST informado não permite informação de redução de alíquota municipal            |
| <b>019</b>   | Se CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de Diferimento para o IBS Municipal, o grupo gDif <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Obrig. | 324 | <b>Rej.</b> | Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento Municipal                         |
| <b>020</b>   | Se CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> informação de Diferimento para o IBS Municipal, o grupo gDif <b>NÃO DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Obrig. | 382 | <b>Rej.</b> | Rejeição: CST informado não permite informação de diferimento Municipal                    |
| <b>021</b>   | Se informado grupo do Diferimento (gIBSMun/gDif):<br>O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante do Valor do IBSMun x Percentual do Diferimento ((vBC x pIBSMun) x pDif)<br><br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos<br><b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Obrig. | 325 | <b>Rej.</b> | Rejeição: Valor do Diferimento do Município difere do calculado                            |
| <b>022</b>   | Se informado grupo IBS de competência dos Municípios (gIBSMun):<br>O valor do IBS (vIBSMun) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pIBSMun) – vDif - vDevTrib<br><br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos<br><b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Obrig. | 323 | <b>Rej.</b> | Rejeição: Valor do IBS Municipal difere do calculado                                       |
| <b>022 a</b> | Se informado grupo IBS de competência dos Municípios (gIBSMun):<br>O valor resultante da soma do diferimento (vDif) e Devolução (DevTrib) <b>QUANDO INFORMADOS, NÃO</b> pode ser superior ao valor do IBS (vIBSMun)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Obrig. | 396 | <b>Rej.</b> | Rejeição: Valor do IBS Municipal não pode resultar negativo                                |
| <b>022 b</b> | Se informados grupos IBS de competência dos Estados (gIBSUF) e Municípios (gIBSMun):<br>O valor do total de IBS (vIBS) deverá ser a soma do vIBSUF e do vIBSMun<br><br>$vIBS = vIBSUF + vIBSMun$                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Obrig. | 317 | <b>Rej.</b> | Rejeição: Total de IBS difere do calculado                                                 |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |     |      |                                                                                                          |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 023      | Se informado grupo CBS (gCBS):<br>A alíquota de CBS deverá ser: <ul style="list-style-type: none"> <li>0,90 % para documento com data de emissão no ano de 2026. (Art. 343 da LC 214/25)</li> <li>Alíquota de referência a ser publicada para anos posteriores a 2026</li> </ul> <p><b>Exceção:</b> Se o cClassTrib possuir indicador de tributação regular o pCBS deve ser igual a zero</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Obrig. | 326 | Rej. | Rejeição: Alíquota da CBS inválida                                                                       |
| 024      | Se CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de redução de alíquota para o CBS ou informado grupo de compra governamental, o grupo gRed <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Obrig. | 383 | Rej. | Rejeição: CST informado <b>ou compras governamentais</b> obriga informação de redução de alíquota do CBS |
| 024<br>a | Se informado grupo de Redução de Alíquota para CBS (gCBS/gRed):<br>Verificar se percentual de Redução de Alíquota (pRedAliq) é válido para o cClassTrib informado (glBSCBS/cClassTrib)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Obrig. | 393 | Rej. | Rejeição: Percentual de redução de alíquota da CBS não é válido para este cClassTrib                     |
| 024<br>b | Se informado grupo de Redução de Alíquota para CBS (gCBS/gRed), a Alíquota Efetiva (tag: pAliqEfet) deve ser o resultado de:<br>Se <b>NÃO</b> houver compra governamental (grupo gCompraGov não informado):<br>$pAliqEfet = pCBS \times (1 - pRedAliq / 100)$ .<br><br>Se <b>houver</b> compra governamental (grupo gCompraGov informado):<br>$pAliqEfet = pCBS \times (1 - pRedAliq / 100) \times (1 - pRedutor / 100)$ .<br><br><b>Observação:</b> pRedutor é obtido no grupo gCompraGov<br><br><b>Exemplo:</b> Redução de 40% na alíquota:<br>Alíquota vigente (A): 10%<br>Redução na alíquota (R): 40%<br>Redutor de compras governamentais (RG): 5%<br>Alíquota Efetiva (E): $E = A \times (1 - R) \times (1 - RG)$<br>$E = 10 \times (1 - 0,4) \times (1 - 0,05) = 5,7$ | Obrig. | 394 | Rej. | Rejeição: Valor da Alíquota Efetiva da CBS calculado incorretamente                                      |
| 025      | Se CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> a informação de redução de alíquota para o CBS, o grupo gRed <b>NÃO DEVE</b> estar informado<br><br><b>Exceção:</b> Se Percentual de redução de alíquota em compra governamental (tag:gCompraGov/pRedutor) informado, este grupo é exigido e pRed deve ser igual a 0.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Obrig. | 384 | Rej. | Rejeição: CST informado não permite informação de redução de alíquota do CBS                             |
| 026      | Se CST informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de Diferimento para o CBS, o grupo gDif <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Obrig. | 328 | Rej. | Rejeição: CST informado obriga informação de diferimento do CBS                                          |
| 027      | Se CST informado possuir indicador que <b>VEDA</b> informação de Diferimento para o CBS, o grupo gDif <b>NÃO DEVE</b> estar informado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Obrig. | 385 | Rej. | Rejeição: CST informado não permite informação de diferimento do CBS                                     |
| 028      | Se informado grupo do Diferimento (gCBS/gDif):<br>O valor do Diferimento (vDif) deverá ser resultante do Valor da CBS x Percentual do Diferimento ((vBC x pCBS) x pDif)<br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos<br><b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Obrig. | 329 | Rej. | Rejeição: Valor do Diferimento do CBS difere do calculado                                                |
| 028<br>a | Se informado grupo CBS (gCBS):<br>O valor resultante da soma do diferimento (vDif) e Devolução (DevTrib) <b>QUANDO INFORMADOS, NÃO</b> pode ser superior ao valor da CBS (vCBS)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Obrig. | 397 | Rej. | Rejeição: Valor do CBS não pode resultar negativo                                                        |
| 029      | Se informado grupo CBS (gCBS):<br>O valor do CBS (vCBS) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Alíquota (vBC x pCBS) – vDif - vDevTrib<br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Obrig. | 327 | Rej. | Rejeição: Valor do CBS difere do calculado                                                               |

|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                          |        |     |      |                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Observação 2:</b> Em caso de preenchimento do grupo de redução (gRed) a alíquota utilizada deverá ser a tag Alíquota Efetiva (pAliqEfet). |                                                                                                                                                                                                                                                          |        |     |      |                                                                                                              |
| 030                                                                                                                                          | Se cClassTrib informado possuir indicador que <b>EXIGE</b> informação de tributação regular, o grupo gTribRegular <b>DEVE</b> estar informado                                                                                                            | Obrig. | 330 | Rej. | Rejeição: Classificação Tributária informada obriga informação da tributação regular                         |
| 030 a                                                                                                                                        | Se cClassTrib informado <b>NÃO POSSUIR</b> indicador de informação de tributação regular, o grupo gTribRegular <b>NÃO DEVE</b> estar informado                                                                                                           | Obrig. | 322 | Rej. | Rejeição: Classificação Tributária não permite informação da tributação regular                              |
| 031                                                                                                                                          | Se informado grupo da tributação regular (gTribRegular):<br>O CST Regular informado no grupo gTribRegular deve existir na tabela de Código de Situação Tributária (gTribRegular/CSTReg)                                                                  | Obrig. | 331 | Rej. | Rejeição: CST informado no grupo de tributação regular inexistente                                           |
| 032                                                                                                                                          | Se informado grupo da tributação regular (gTribRegular):<br>O cClassTrib regular for informado, este deve existir na tabela de Classificação Tributária do IBS/CBS (tag: gTribRegular/cClassTribReg)                                                     | Obrig. | 332 | Rej. | Rejeição: Classificação Tributária informada no grupo de tributação regular inexistente                      |
| 033                                                                                                                                          | Se informado grupo da tributação regular (gTribRegular):<br>O valor do tributo regular de IBS dos Estados (vTribRegIBSUF) deverá ser resultante da Base de Cálculo do item x Alíquota Efetiva Regular de IBS da UF (vBC x pAliqEfetRegIBSUF)             | Obrig. | 333 | Rej. | Rejeição: Valor da tributação regular da UF difere do calculado                                              |
| <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                          |        |     |      |                                                                                                              |
| 034                                                                                                                                          | Se informado grupo da tributação regular (gTribRegular):<br>O valor do tributo regular de IBS dos Municípios (vTribRegIBSMun) deverá ser resultante da Base de Cálculo do item x Alíquota Efetiva Regular de IBS do Município (vBC x pAliqEfetRegIBSMun) | Obrig. | 334 | Rej. | Rejeição: Valor da tributação regular do Município difere do calculado                                       |
| <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                          |        |     |      |                                                                                                              |
| 035                                                                                                                                          | Se informado grupo da tributação regular (gTribRegular):<br>O valor do tributo regular de CBS (vTribRegCBS) deverá ser resultante da Base de Cálculo do item x Alíquota Efetiva Regular de CBS (vBC x pAliqEfetRegCBS)                                   | Obrig. | 335 | Rej. | Rejeição: Valor da tributação regular da CBS difere do calculado                                             |
| <b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                          |        |     |      |                                                                                                              |
| 036                                                                                                                                          | Se cClassTrib informado possuir indicador que <b>NÃO PERMITE</b> informação de Crédito Presumido para o IBS, o grupo gIBSCredPres <b>NÃO</b> deve estar informado                                                                                        | Obrig. | 336 | Rej. | Rejeição: Classificação Tributária informada não permite informação de crédito presumido para o IBS          |
| 037                                                                                                                                          | Se informado grupo do crédito presumido (gIBSCredPres):<br>O valor do cCredPres deve existir na tabela de códigos de crédito presumido                                                                                                                   | Obrig. | 337 | Rej. | Rejeição: Código de crédito presumido do IBS inexistente                                                     |
| 037 a                                                                                                                                        | Se informado grupo do crédito presumido (gIBSCredPres):<br>O valor do cCredPres <b>NÃO DEVE</b> possuir indicador de dedução do valor para este modelo de documento fiscal eletrônico (indDeduzValor da tabela de crédito presumido)                     | Obrig. | 308 | Rej. | Rejeição: Código de crédito presumido para IBS não permitido para este modelo de documento fiscal eletrônico |
| 038                                                                                                                                          | Se informado grupo do crédito presumido (gIBSCredPres): A tag vCredPresCondSus não poderá ser informada até 2033                                                                                                                                         | Obrig  | 386 | Rej. | Rejeição: O valor do crédito presumido condição suspensiva só poderá ser informada a partir de 2033 para IBS |
| 039                                                                                                                                          | Se o cCredPres do IBS possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPresCondSus não estiver informada<br><b>Observação:</b> Esta regra só será aplicada a partir de 2033                                                                         | Futura | 338 | Rej. | Rejeição: O valor do crédito presumido (condição suspensiva) para o IBS deve ser informado                   |
| 040                                                                                                                                          | Se o cCredPres do IBS <b>NÃO</b> possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPres não estiver informada<br><b>Observação:</b> Esta regra só será aplicada a partir de 2033                                                                     | Futura | 339 | Rej. | Rejeição: O valor do crédito presumido para o IBS deve ser informado                                         |

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |     |      |                                                                                                                        |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 041      | Se informado grupo do crédito presumido (glBSCredPres) <b>COM</b> Condição Suspensiva: O valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva (vCredPresCondSus) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres)<br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos<br><b>Observação:</b> Esta regra só será aplicada a partir de 2033 | Futura | 340 | Rej. | Rejeição: Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva de IBS difere do calculado                                    |
| 042      | Se informado grupo do crédito presumido (glBSCredPres) <b>SEM</b> Condição Suspensiva: O valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser: $vCredPres = (vIBSUF + vIBSMun) * (1 - (pCredPres / 100))$<br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos                                                                                                                     | Obrig. | 341 | Rej. | Rejeição: Valor do Crédito Presumido de IBS difere do calculado                                                        |
| 042<br>a | Se cClassTrib informado possuir indicador que <b>NÃO PERMITE</b> informação de Crédito Presumido para a CBS, o grupo gCBSCredPres <b>NÃO</b> deve estar informado                                                                                                                                                                                                                                 | Obrig. | 309 | Rej. | Rejeição: Classificação Tributária informada não permite informação de crédito presumido para a CBS                    |
| 043      | Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres): O valor do cCredPres deve existir na tabela de códigos de crédito presumido                                                                                                                                                                                                                                                               | Obrig. | 342 | Rej. | Rejeição: Código de crédito presumido da CBS inexistente                                                               |
| 043<br>a | Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres): O valor do cCredPres <b>NÃO DEVE</b> possuir indicador de dedução do valor para este modelo de documento fiscal eletrônico (indDeduzValor da tabela de crédito presumido)                                                                                                                                                                 | Obrig. | 307 | Rej. | Rejeição: Código de crédito presumido para CBS não permitido para este modelo de documento fiscal eletrônico           |
| 044      | Se informado grupo do crédito presumido da CBS (gCBSCredPres): A tag vCredPresCondSus não poderá ser informada até 2027                                                                                                                                                                                                                                                                           | Obrig. | 387 | Rej. | Rejeição: O valor do crédito presumido condição suspensiva só poderá ser informada a partir de 2027 para CBS           |
| 045      | Se o cCredPres da CBS possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPresCondSus não estiver informada<br><b>Observação:</b> Esta regra só será aplicada a partir de 2027                                                                                                                                                                                                                  | Futura | 343 | Rej. | Rejeição: O valor do crédito presumido (condição suspensiva) para a CBS deve ser informado                             |
| 046      | Se o cCredPres da CBS <b>NÃO</b> possuir indicação de Condição Suspensiva e a tag vCredPres não estiver informada<br><b>Observação:</b> Esta regra só será aplicada a partir de 2027                                                                                                                                                                                                              | Futura | 344 | Rej. | Rejeição: O valor do crédito presumido para a CBS deve ser informado                                                   |
| 047      | Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres) <b>COM</b> Condição Suspensiva: O valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva (vCredPresCondSus) deverá ser resultante da Base de Cálculo x Percentual do Crédito Presumido (vBC x pCredPres)<br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos<br><b>Observação:</b> Esta regra só será aplicada a partir de 2027 | Futura | 345 | Rej. | Rejeição: Valor do Crédito Presumido Condição Suspensiva de CBS difere do calculado                                    |
| 048      | Se informado grupo do crédito presumido (gCBSCredPres) <b>SEM</b> Condição Suspensiva: O valor do Crédito Presumido (vCredPres) deverá ser:<br><br>$vCredPres = vCBS * (1 - (pCredPres / 100))$<br><b>Observação:</b> Aceitar uma tolerância de 0,01 a mais ou a menos                                                                                                                            | Obrig. | 346 | Rej. | Rejeição: Valor do Crédito Presumido de CBS difere do calculado                                                        |
| 049      | Se grupo compra governamental (grupo: gCompraGov) estiver informado, o Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais (grupo: gTribCompraGov) <b>DEVE</b> ser informado.                                                                                                                                                                                   | Obrig. | 398 | Rej. | Rejeição: Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais deve ser informado     |
| 050      | Se grupo compra governamental (grupo: gCompraGov) <b>NÃO</b> estiver informado, o Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais (grupo: gTribCompraGov) <b>NÃO DEVE</b> ser informado.                                                                                                                                                                    | Obrig. | 399 | Rej. | Rejeição: Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS em compras governamentais não deve ser informado |



|     |                                                                                                                                                                                     |        |     |      |                                                                               |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 051 | Verificar se a soma dos valores de IBS e CBS do grupo gTribCompraGov (vTribIBSUF + vTribIBSMun + vTribCBS) é diferente do resultado de gIBSUF/vIBSUF + gIBSMun/vIBSMun + gCBS/vCBS. | Obrig. | 400 | Rej. | Rejeição: Somas dos valores de IBS e CBS em compras governamentais divergente |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------|

## 6 Criação do grupo de compras governamentais no grupo ide

| # | Campo      | Ele | Pai        | Tipo | Ocor. | Tam.  | Descrição/Observação                                                                                                               |
|---|------------|-----|------------|------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| # | gCompraGov | G   | ide        | -    | 0-1   | -     |                                                                                                                                    |
|   | tpEnteGov  | E   | gCompraGov | N    | 1-1   | 1     | Para administração pública direta e suas autarquias e fundações:<br>1=União<br>2=Estados<br>3=Distrito Federal<br>4=Municípios     |
|   | pRedutor   | E   | gCompraGov | N    | 1-1   | 3v2-4 | Percentual de redução de alíquota em compra governamental<br>Conforme LC 214/25: TÍTULO II<br>DAS COMPRAS GOVERNAMENTAIS, Art. 472 |

| #   | Regra de Validação                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Aplic. | cStat | Efeito | Mensagem                                                                              |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 001 | <p>Se informado o grupo de informações de compra governamental (grupo:ide gCompraGov), o DFe de compra governamental deve ter alíquota de outros entes igual a zero.</p> <p>De 2027 até 2032</p> <p>Para compra da união (tag: tpEnteGov = 1):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) deve ser igual a zero.</li> <li>Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>Para compra estadual (tag: tpEnteGov = 2):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>Para compra do DF (tag: tpEnteGov = 3)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>Para compra municipal (tag: tpEnte = 4)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>A partir de 2033:</p> <p>Para compra da união (tag: tpEnteGov = 1):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) deve ser igual a zero.</li> <li>Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>Para compra estadual (tag: tpEnteGov = 2):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) deve ser igual a zero.</li> <li>Alíquota do CBS (tag: pCBS) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>Para compra do DF (tag: tpEnteGov = 3)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS do Município (tag: pIBSMun) deve ser igual a zero.</li> <li>Alíquota do CBS (tag: pCBS) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p>Para compra municipal (tag: tpEnte = 4)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alíquota do IBS da UF (tag: pIBSUF) deve ser igual a zero.</li> <li>Alíquota do CBS (tag: pCBS) deve ser igual a zero.</li> </ul> <p><b>Observação:</b> Conforme Art. 473, § 1º e seus Incisos I, II, III e IV da LC 214/2025.</p> | Obrig. | 347   | Rej.   | Rejeição: DFe de compra governamental e alíquota dos outros entes diferentes de zero. |

## 7 Total Geral do Documento Fiscal Eletrônico

Deverá ser criada a tag Valor Total do DFe (vTotDFe).

No CTe, CTe Simplificado, CTe OS essa tag aparecerá dentro do grupo imp, após o grupo IBSCBS.

| #  | Campo   | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Descrição/Observação                                                     |
|----|---------|-----|-----|------|-------|------|--------------------------------------------------------------------------|
| 01 | vTotDFe | E   | imp | E    | 0-1   | 13,2 | Valor total do documento fiscal<br>vTPrest + total do IBS + total da CBS |

| #  | Regra de Validação                                                                                                                                                                                                                    | Aplic. | cStat | Efeito | Mensagem                        |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|---------------------------------|
| 01 | O total geral do DFe deverá ser a soma do total da prestação + IBS + CBS<br><br>vTotDFe = vPrest/vTPrest + gIBSCBS/vIBS + gCBS/vCBS<br><br><b>Exceção:</b> Em 2026 não somar IBS e CBS<br><br><b>Observação:</b> Implementação futura | Obrig. | 365   | Rej.   | Rejeição: Total do DFe inválido |

## 8 Alteração em Regra do CTe Simplificado

|       |                                                                                                      |        |     |      |                                                                                    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------|
| G101a | O município de fim de prestação em todos os itens do CTe Simplificado (det:cMunFim) devem ser iguais | Obrig. | 370 | Rej. | Rejeição: O CTe Simplificado deve ter a prestação terminada em apenas um município |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------|

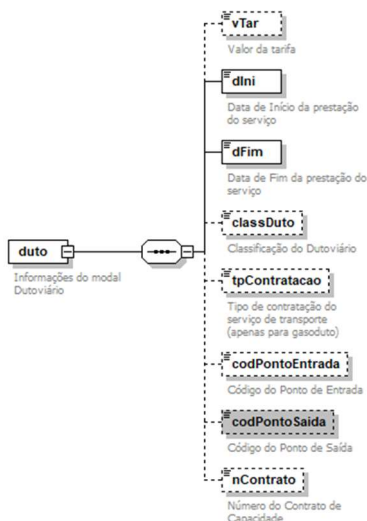
## 9 Alterações no Layout do Modal Dutoviário

Foram criados campos no schema específico do Modal Dutoviário.

| # | Campo           | Nível | Descrição                                                           | Ele | Tipo | Ocorr. | Tam  | Observações                                                                               |
|---|-----------------|-------|---------------------------------------------------------------------|-----|------|--------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | duto            | 0     | Informações do modal Dutoviário                                     | G   |      | 1 - 1  |      |                                                                                           |
| 2 | vTar            | 1     | Valor da tarifa                                                     | E   | C    | 0 - 1  | 9, 6 | 15 posições, sendo 9 inteiras e 6 casas decimais.                                         |
| 3 | dIni            | 1     | Data de Início da prestação do serviço                              | E   | D    | 1 - 1  | 10   |                                                                                           |
| 4 | dFim            | 1     | Data de Fim da prestação do serviço                                 | E   | D    | 1 - 1  | 10   |                                                                                           |
| 5 | classDuto       | 1     | Classificação Dutoviário                                            | E   | N    | 0-1    | 1    | Informar:<br>1 – Gasoduto;<br>2 – Mineroduto ou<br>3 - Oleoduto                           |
| 6 | tpContratacao   | 1     | Tipo de contratação do serviço de transporte (apenas para gasoduto) | E   | N    | 0-1    | 1    | Informar:<br>0 – Ponto a ponto<br>1 – Capacidade de Entrada ou<br>2 – Capacidade de Saída |
| 7 | codPontoEntrada | 1     | Código do Ponto de Entrada                                          | E   | C    | 0-1    | 20   |                                                                                           |
| 8 | codPontoSaida   | 1     | Código do Ponto de Saída                                            | E   | C    | 0-1    | 20   |                                                                                           |
| 9 | nContrato       | 1     | Número do Contrato de Capacidade                                    | E   | C    | 0-1    | 20   |                                                                                           |

| #   | Regra de Validação                                                                                                                      | Aplic. | cStat | Efeito | Mensagem                                                                                                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 001 | Se informado classificação do dutoviário = Gasoduto (tag: classDuto = 1), o tipo de contratação deve ser informado (tag: tpContratacao) | Obrig. | 371   | Rej.   | Rejeição: Tipo de contratação deve ser informado para tipo de dutoviário gasoduto                             |
| 002 | Se Tipo de contratação for ponto a ponto (tag: tpContratacao=0), os campos do código dos pontos de entrada e saída devem ser informados | Obrig. | 372   | Rej.   | Rejeição: Dutoviário com tipo de contratação ponto a ponto deve informar Código dos pontos de entrada e saída |
| 003 | Se Tipo de contratação for capacidade de entrada (tag: tpContratacao=1), o campo do código do ponto de entrada deve ser informado       | Obrig. | 373   | Rej.   | Rejeição: Dutoviário com tipo de contratação capacidade de entrada deve informar Código do ponto de entrada   |
| 004 | Se Tipo de contratação for capacidade de saída (tag: tpContratacao=2), o campo do código do ponto de saída deve ser informado           | Obrig. | 374   | Rej.   | Rejeição: Dutoviário com tipo de contratação capacidade de saída deve informar Código do ponto de saída       |





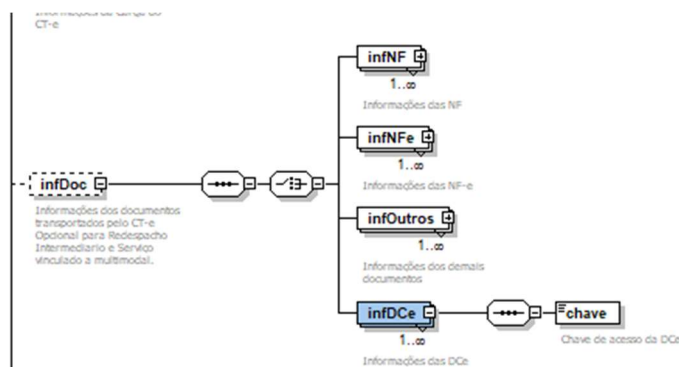
## 10 Criação do grupo de informações da DCE nos documentos originários

| Validações dos Documentos Transportados |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |         |     |      |                                                                                    |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------|
| G045a                                   | Se Tipo do CTe= 0 (Normal) ou 3 (Substituição) e informado grupo informação de documentos (infDoc): Quantidade de documentos informados (infNF/infNFe/infOutros/infDCE) não pode ultrapassar 2000 documentos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Obrig.  | 601 | Rej. | Rejeição: Quantidade de documentos informados no remetente excede limite de 2000   |
| G045b                                   | Se Tipo do CTe= 0 (Normal) ou 3 (Substituição) e informados grupos de informações de documentos (infDoc) e DCE (infDCE)<br>- Verificar se existe alguma chave de acesso de DCE duplicada no CTe<br>Retornar a chave duplicada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Obrig.  | 375 | Rej. | Rejeição: DCE duplicada no CTe [chDCE: 999999999999999999999999999999999999999999] |
| G045c                                   | Se Tipo do CTe= 0 (Normal) ou 3 (Substituição) e informados grupos de informações de documentos (infDoc) e DCE (infDCE), para cada uma das DCE´s relacionadas:<br>- Validar chave de acesso<br>Retornar a primeira chave inválida e o motivo da rejeição da Chave de Acesso: CNPJ / CPF zerado ou inválido, Ano < 2025 ou maior que atual, Mês inválido (0 ou > 12), Modelo diferente de 99, Número zerado, Tipo de emissão inválido, UF inválida ou DV inválido)<br>[chDCE: 999999999999999999999999999999999999999999]<br>[Motivo: XXXXXXXXXXXXX] | Obrig.  | 376 | Rej. | Rejeição: Chave de acesso da DCE transportada inválida                             |
| G045d                                   | Se Tipo do CTe= 0 (Normal) ou 3 (Substituição) e informados grupos de informações de documentos (infDoc) e DCE (infDCE), para cada uma das DCE´s relacionadas:<br>- Acessar BD CHAVES DCE (Chave: UF, CNPJ/CPF Emit, Modelo, Série, Nro):<br>- A DCE deve existir<br>Retornar a primeira chave de acesso de DCE inexistente.<br><b>Exceção:</b> DCE em contingência fica dispensada dessa validação (verificar tpEmis da chave de acesso da DCE)                                                                                                    | Facult. | 377 | Rej. | Rejeição: DCE inexistente na base de dados da SEFAZ                                |
| G045e                                   | Se Tipo do CTe= 0 (Normal) ou 3 (Substituição) e informados grupos de informações de documentos (infDoc) e DCE (infDCE), para cada uma das DCE´s relacionadas:<br>- Acessar BD CHAVES DCE (Chave: UF, CNPJ/CPF Emit, Modelo, Série, Nro):<br>- A DCE não pode existir com diferença de chave de acesso<br>Retornar a primeira chave de acesso de DCE com situação inválida.                                                                                                                                                                         | Facult. | 378 | Rej. | Rejeição: DCE com diferença de Chave de Acesso                                     |

- Acessar BD CHAVES DCE (Chave: UF, CNPJ/CPF Emit, Modelo, Série, Nro):
- A Dce não pode estar cancelada

Retornar a primeira chave de acesso de Dce com situação inválida.

As regras G45d, G45e e G45f dependem do ambiente de autorização do CTe possuir acesso a base de dados de DCE.



## 11 Exceção para Substituição sem exigência do evento de prestação em desacordo para tomador Exterior

A exigência do registro do tomador de prestação de serviço em desacordo para permitir a substituição de um CTe se torna impeditiva quando o tomador for pessoa do exterior, uma vez que esta não tem meios para autorizar o evento.

**Observação:** Eventos de Cancelamento do Evento de Prestação em desacordo anulam eventos de Prestação em Desacordo

**Exceção:** O evento não será exigido para CTe com tomador do exterior

## 12 Ajuste na regra que define prazo para CTe Complementar

**Exceção:** Em caso de modal ferroviário ou aquaviário multimodal permitir até 24 meses da Data de Autorização do CTe

### 13 Eliminar as opções de contingência SVC da GTVe no Leiaute (Schema)

A GTVe já possui previsão de emissão offline, portanto não há necessidade do schema e do ambiente de autorização suportar emissão em contingência SVC

**Alteração:** tag tpEmis aceita apenas os valores 1 – Normal e 2- Contingência offline

## 14 Nova regra para CTe OS de Transporte de Valores

Devido a apuração do imposto na reforma tributária ser em razão da UF e município de destino, o CTe OS de Transporte de Valores deverá passar a exigir essas informações.

|       |                                                                                                                                                                                                             |        |     |      |                                                                                                 |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| H020a | Se tipo de serviço = Transporte de Valores<br>- UF de fim e Município de Fim da prestação devem estar preenchidos<br><b>Observação: Esta regra será aplicada em produção somente a partir de 05/01/2026</b> | Obrig. | 380 | Rej. | Rejeição: UF e Município de Fim da prestação devem estar preenchidas para Transporte de Valores |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 15 Ajuste em regras de validação do tomador Contribuinte Isento de IE

|      |                                                                                                                                                                                                                |        |     |      |                                                                  |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----|------|------------------------------------------------------------------|
| G024 | Rejeitar quando informado tomador como Contribuinte Isento de Inscrição Estadual (indIEToma=2) em UF que não permite esta situação, conforme abaixo:<br>AM, BA, CE, GO, MG, MS, MT, PE, RN, SE, SP, PI, PA, RJ | Obrig. | 617 | Rej. | Rejeição: UF do tomador não aceita ISENTO com Inscrição Estadual |
| H093 | Rejeitar quando informado tomador como Contribuinte Isento de Inscrição Estadual (indIEToma=2) em UF que não permite esta situação, conforme abaixo:<br>AM, BA, CE, GO, MG, MS, MT, PE, RN, SE, SP, PI, PA, RJ | Obrig. | 617 | Rej. | Rejeição: UF do tomador não aceita ISENTO com Inscrição Estadual |
| I15  | Rejeitar quando informado tomador como Contribuinte Isento Estadual (indIEToma=2) em UF que não permite esta situação, conforme abaixo:<br>AM, BA, CE, GO, MG, MS, MT, PE, RN, SE, SP, PI, PA, RJ              | Obrig. | 617 | Rej. | Rejeição: UF do tomador não aceita ISENTO com Inscrição Estadual |

## 16 Preparação das expressões regulares do CTe para o futuro CNPJ Alfanumérico

As alterações serão feitas no arquivo de tipos gerais e aplicam-se automaticamente a todos campos do tipo CNPJ e Chave de acesso em qualquer um dos schemas do projeto CTe, entretanto, até que seja publicada uma Nota Técnica que modifica as validações desses campos, as letras não devem ser utilizadas.

A expressão regular que valida um campo do tipo CNPJ é: [0-9]{14}

**Alteração:** a Expressão regular do CNPJ passa a aceitar letras maiúsculas nas primeiras 12 posições:

**[A-Z0-9]{12}[0-9]{2}**

Expressão Regular Atual da Chave de Acesso é: [0-9]{44}

**Alteração:** a expressão regular passa a suportar letras maiúsculas nas 12 primeiras posições que correspondem ao CNPJ dentro da chave de acesso: **[0-9]{6}[A-Z0-9]{12}[0-9]{26}**

A expressão regular do QR Code também seguirá essa regra de formação na parte da chave de acesso.

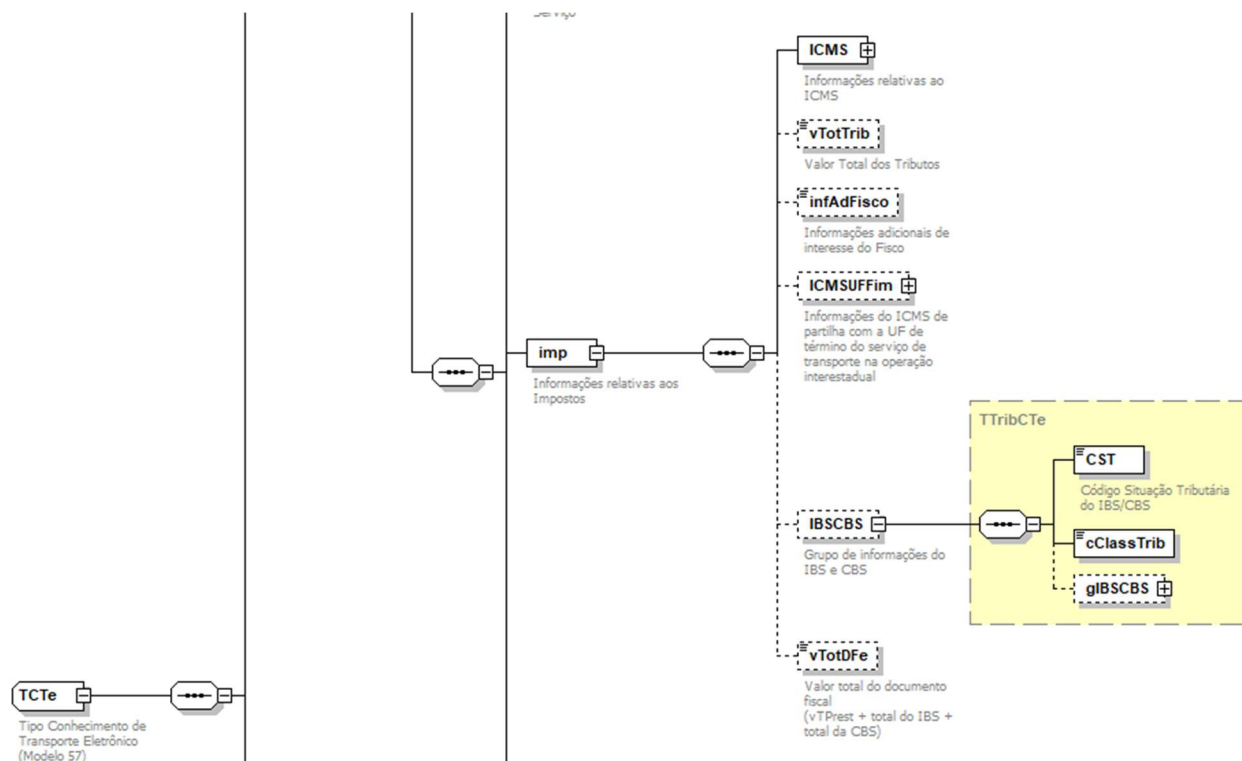
## 17 Ampliação do cStat de retorno para 4 dígitos

A expressão regular que define a tag cStat dos schemas de retorno de todos os serviços passa a suportar até códigos com 4 dígitos.

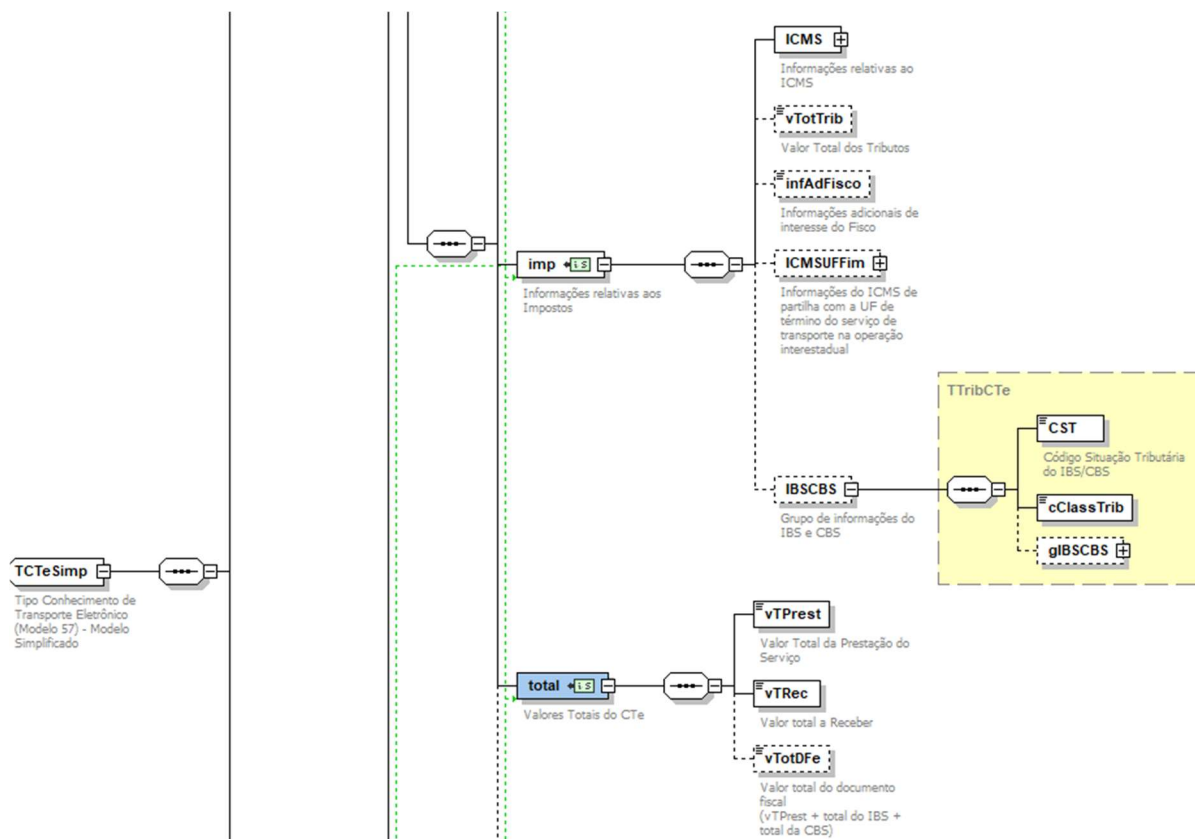
**Nova expressão regular para o tipo TStat do arquivo Tipos Geral:** [0-9]{3,4}

## 18 Anexo – Novos Grupos para Reforma Tributária

### Conhecimento de Transporte Eletrônico– modelo 57



## Conhecimento de Transporte Eletrônico Simplificado – Modelo 57



## Conhecimento de Transportes Eletrônicos Outros Serviços – modelo 67

