


Como fazer NFe de remessa de “TROCA EM GARANTIA”

- a) Só emita a NFe após a autorização do SAC da Opus, que deve concordar com o procedimento.
- b) Preencha, sem rasuras, todos os campos da NFe com os dados atualizados da empresa emitente e destinatário. (emitente será quem esta devolvendo e destinatário é a Opus).
- c) O CFOP da operação será 5.949 (se o emitente for do estado de São Paulo) ou 6.949 (se o emitente for de outro estado que não seja São Paulo).
- d) Incluir somente os produtos que serão retornados, contendo o código interno utilizado pela Opus e o mesmo preço praticado na venda (de acordo com a NF de Compra Original).
- e) Para as empresas de Regime Tributário Normal (LUCRO REAL ou LUCRO PRESUMIDO): Destacar a “Base de Calculo do ICMS” e o “Valor do ICMS”, nos campos específicos da NFe (Decisão normativa CAT n° 4/2010);
- f) Para as empresas de Regime Tributário SIMPLES NACIONAL: Indique a “Base de Calculo do ICMS” e o “Valor do ICMS”, no campo “Dados Adicionais” da NFe (Resolução CGSN 94/2011, Artigo 57, § 5°).
- g) Não destaque a “Base de Calculo do ICMS/ST” e nem o “Valor do ICMS/ST” nos campos específicos. (serve tanto para empresas de Regime Normal quanto do SIMPLES). Estes valores devem ser destacados em “Dados Adicionais” e somado ao valor Total da NFe.
- h) Indique o “Valor do IPI” nos “Dados Adicionais” e some no Total da NFe de Devolução (Artigo 231 Inciso I RIPI 7212/10) k) Informe em “Dados Adicionais” o(s) numero(s) da(s) NFe(s) e a chave de acesso da(s) NFe(s) de origem e a data dela(s).
- i) Caso tenha alguma dúvida, consulte o destinatário e seu escritório de Contabilidade antes da emissão da NFe.

EXEMPLO ILUSTRATIVO DE TROCA EM GARANTIA

Data do Recebimento	Identificação e Assinatura do Recebedor	NF-e Nº 000.XXX Série 0XX
Identificação do Emitente Sua Razão Social Seu Endereço Seu Telefone	Danfe Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 0-Entada 1-Saída Nº XXX.XXX Série xxx	Controle do fisco  Controle do fisco 3516 xxx 9563 xxx 0269 5500 xxx 0435 0130 xxx 5963 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.fazenda.gov.br/portal ou no site Sefaz autorizadora
Natureza da Operação Remessa para Troca em Garantia		Protocolo de Autorização de uso
Inscrição Estadual Sua Inscrição Estadual	Inscrição Estadual Subst. Tribut.	CNPJ Seu CNPJ

Destinatário / Remetente

Nome / Razão Social Razão Social da OPUS	CNPJ / CPF CNPJ OPUS	DATA DE EMISSÃO dd/mm/aaa
Endereço ENDEREÇO OPUS	Bairro / Distrito Vila Bertioga	CEP CEP OPUS
Município São Paulo	UF SP	Data de Saída dd/mm/aaa
Fone / FAX (11) 4329-6787	Inscrição Estadual 1466155141113	Hora da Saída hh:mm:ss

Cálculo do Imposto

Base de Cálculo do ICMS 656,58	Valor do ICMS 76,69	Base de Cálculo do ICMS S.T.	Valor do ICMS Substituição	Valor Total dos Produtos 656,58
Valor do Frete	Valor do Seguro	Desconto	Outras Despesas 113,21	Valor do IPI
				Valor Total da Nota 693,10

Soma do IPI (36,52) e do ICMS - ST (76,69)

Transportador / Volumes Transportados

Nome / Razão Social	Frete por Conta Destinatário / Remetente	Código ANTT	Placa do Veículo	UF	CNPJ / CPF
Endereço	Município	UF	Inscrição Estadual		
Quantidade Inserir quantidades de volumes	Espécie caixa	Marca	Numeração	Peso Bruto	Peso Líquido

Dados dos Produtos / Serviços

Tributada Integralmente

Adquirida no mercador interno
Tributada Integralmente

O preço deve ser exatamente o mesmo
da NF-e de compra

Código Produto	Descrição do Produto	NCM/SH	CST	CFOP	Un.	Quant.	Valor Unij	Valor Total	Base Calc. ICMS	Valor ICMS	Valor IPI	ALIQ. ICMS	Aliq. IPI
1453	LP G9 25302 LAMP 2.5W 3000K	85437099	200	5949	PÇ	2	88,90	177,80					
3388	ARANDELA LED 300K DN ZEUS-BR	94054090	100	5949	PÇ	1	50,00	50,00					
2145	PRO 30043 REFLETOR 50W 6000K	94051093	110	5949	PÇ	4	78,82	315,28					
9010	LP 31477 FITA LED 3528 4.8W	85437099	210	5949	PÇ	3	54,50	163,50					

Dados Adicionais


Valor IPI: 36,52
Base de Cálculo ICMS - ST: R\$ 656,58
Valor ICMS - ST: 76,69
NF-e Original de Compra: 3398 emitida em 02/06/2015

Informar qual o código interno da OPUS

Tributada e com cobrança do ICMS por Substituição Tributária

Adquirida no mercado interno
Tributada e com cobrança do ICMS por Substituição Tributária

EXEMPLO ILUSTRATIVO DE TROCA EM GARANTIA

Data do Recebimento	Identificação e Assinatura do Recebedor	NF-e Nº 000.XXX Série 0XX
Identificação do Emitente Sua Razão Social Seu Endereço Seu Telefone	Danfe Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 0-Entada 1-Saída Nº XXX.XXX Série xxx	Controle do fisco  Controle do fisco 3516 xxx 9563 xxx 0269 5500 xxx 0435 0130 xxx 5963 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.fazenda.gov.br/portal ou no site Sefaz autorizadora
Natureza da Operação Devolução de compra para comercialização		Protocolo de Autorização de uso
Inscrição Estadual Sua Inscrição Estadual	Inscrição Estadual Subst. Tribut.	CNPJ Seu CNPJ

Destinatário / Remetente

Nome / Razão Social Razão Social da OPUS	CNPJ / CPF CNPJ OPUS	DATA DE EMISSÃO dd/mm/aaa
Endereço ENDEREÇO OPUS	Bairro / Distrito Vila Bertioga	CEP CEP OPUS
Município São Paulo	UF SP	Data de Saída dd/mm/aaa
Fone / FAX (11) 4329-6787	Inscrição Estadual Inscrição Estadual OPUS	Hora da Saída hh:mm:ss

Cálculo do Imposto

Base de Cálculo do ICMS 656,58	Valor do ICMS 76,69	Base de Cálculo do ICMS S.T.	Valor do ICMS Substituição	Valor Total dos Produtos 656,58
Valor do Frete	Valor do Seguro	Desconto	Outras Despesas 113,21	Valor do IPI
				Valor Total da Nota 693,10

Soma do IPI (36,52) e do ICMS - ST (76,69)

Transportador / Volumes Transportados

Nome / Razão Social	Frete por Conta Destinatário / Remetente	Código ANTT	Placa do Veículo	UF	CNPJ / CPF
Endereço	Município	UF	Inscrição Estadual		
Quantidade Inserir quantidades de volumes	Espécie caixa	Marca	Numeração	Peso Bruto	Peso Líquido

Dados dos Produtos / Serviços

Código Produto	Descrição do Produto	NCM/SH	CST	CFOP	Un.	Quant.	Valor Unij	Valor Total	Base Calc. ICMS	Valor ICMS	Valor IPI	ALIQ. ICMS	Aliq. IPI
1453	LP G9 25302 LAMP 2.5W 3000K	85437099	200	6949	PÇ	2	88,90	177,80					
3388	ARANDELA LED 300K DN ZEUS-BR	94054090	100	6949	PÇ	1	50,00	50,00					
2145	PRO 30043 REFLETOR 50W 6000K	94051093	110	6949	PÇ	4	78,82	315,28					
9010	LP 31477 FITA LED 3528 4.8W	85437099	210	6949	PÇ	3	54,50	163,50					

Dados Adicionais Valor IPI: 36,52 Base de Cálculo ICMS - ST: R\$ 656,58 Valor ICMS - ST: 76,69 NF-e Original de Compra: 3398 emitida em 02/06/2015	Informar qual o código interno da OPUS	Tributada e com cobrança do ICMS por Substituição Tributária	Adquirida no mercado interno Tributada e com cobrança do ICMS por Substituição Tributária
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------	--------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------