

## PERGUNTAS FREQUENTES

### EMITIR NOTA FISCAL PARA QUAL EMPRESA ?

Verifiquem o Emitente/Razão Social da(s) NF de Venda, é necessário que a emissão de Saída seja destinada ao mesmo CNPJ da NF de entrada, havendo mais de uma empresa será necessário a emissão separadamente.

### QUAL CFOP A SER DESTACADO?

**FORA DO ESTADO:** Conforme venda **CFOP 6404/6403/6202** se destaca o **6949**

**DENTRO DO ESTADO:** Conforme venda **CFOP 5405/5403/5102** se destaca **5949**

### QUAL NCM A SER DESTACADO?

O código será correspondente à Nota(s) de origem.

### COMO IDENTIFICAR OU CALCULAR OS VALORES DE IPI E ICMS DOS PRODUTOS ?

Tenha em base a(s) Nota(s) de origem para análise de valores, caso não tenha conhecimento em cálculos, orientamos solicitar suporte a sua contabilidade a fim de auxiliarem nessa questão.

### NECESSITO DOS VALORES UNITÁRIOS DOS PRODUTOS ?

As referências dos valores estão destacado na(s) NF de Venda e precisam ser correspondente, evitando divergências.

### CONSIGO EMITIR UM NOTA DE SAÍDA TENDO VÁRIAS NOTAS DE REFERÊNCIA?

É válido! Porém irá depender do seu sistema, pois cada um executa de uma forma, lembre-se sempre de **destacar** as **Notas de Referências** no campo de **Dados Adicionais**.

### O FRETE DE ENVIO FICARÁ POR CONTA DE QUEM?

O frete é de nossa responsabilidade em processos normais de Garantia, sendo gerado um código de postagem.

Em alguns casos, solicitaremos o descarte de produtos comprometidos seguindo as normas dos Correios, ajustando a cubagem necessária para envio da mercadoria. Havendo equívocos de compra sobre códigos ou quantidade no prazo de 2 dias úteis seguindo a nossa autorização, o frete passará a ser de responsabilidade do cliente.



# 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 nº 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, § 5º).
- g) Destaque a “Base de Calculo do ICMS/ST” e 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 Troca (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.
- j) Haverá o destaque do ICMS ST em dados adicionais e NÃO ocorrerá custos para o cliente. Esta operação é apenas para garantir a anulação de todos os efeitos de da operação anterior, na saída da mercadoria.

Conforme a CAT 04 de 26/02/10 e Art 127 do RICMS §5.

*“Por fim, tendo em vista que na devolução de mercadoria em virtude de garantia houve a anulação de todos os efeitos da operação anterior, na saída de mercadoria nova para substituir a que foi devolvida, bem como na saída do mesmo produto, quando verificado que o defeito era de responsabilidade do próprio cliente, o contribuinte substituto tributário deverá proceder normalmente com relação às obrigações fiscais, inclusive no que se refere à substituição tributária, destacando e recolhendo os impostos relativos à operação própria e à substituição tributária, uma vez que tal saída configurará uma nova operação mercantil.”*

## EXEMPLO ILUSTRATIVO DE TROCA EM GARANTIA

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

### Destinatário / Remetente

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

### Cálculo do Imposto

|                                   |                        |                              |                                     |                                    |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Base de Cálculo do ICMS<br>656,58 | Valor do ICMS<br>76,69 | Base de Cálculo do ICMS S.T. | Valor do ICMS Substituição<br>76,69 | Valor Total dos Produtos<br>656,58 |
| Valor do Frete                    | Valor do Seguro        | Desconto                     | Outras Despesas<br>113,21           | Valor do IPI<br>46,67              |
|                                   |                        |                              |                                     | Valor Total da Nota<br>693,10      |

Valor do ICMS ST (se contribuinte)

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

Valor do IPI (se contribuinte)

### Transportador / Volumes Transportados

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

### Dados dos Produtos / Serviços

| Código Produto | Descrição do Produto         | NCM/SH   | CST | CFOP | Un. | Quant. | Valor Unit. | 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      |                 |            | 30,73     | 4%         | 9,75%     |
| 9010           | LP 31477 FITA LED 3528 4.8W  | 85437099 | 210 | 5949 | PÇ  | 3      | 54,50       | 163,50      |                 |            | 15,94     | 4%         | 9,75%     |

Tributada Integralmente

Adquirida no mercadorio interno  
Tributada Integralmente

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

### Dados Adicionais

Valor IPI: 36,52  
 Base de Cálculo ICMS - ST: R\$ 656,58  
 Valor ICMS - ST : 76,69  
 NF-e Original de Compra (na ordem dos Itens) :  
 Item 1 - 3398  
 Item 2 - 4234  
 Item 3 - 3668  
 Item 4 - 4534

Informar qual o código  
interno da OPUS

Tributada e com cobrança do ICMS por  
Substituição o Tributaria

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