

NOTA FISCAL DE IMPORTAÇÃO

- ❖ **Objetivo:** Liberar e acompanhar a mercadoria do local de desembaraço até o estabelecimento do importador.

1. Cadastros e Parâmetros

- 1.1 – Cadastro de Fornecedor
- 1.2 – Cadastro de Produto
- 1.3 – Parâmetros da Classificação Fiscal (NCM)

2. Inclusão de Registro no ELPR

- 2.1 – Inclusão manual de registro.

1.1 – Cadastro de Fornecedor:

- Acesse: *Estoque > Arquivo > Fornecedor:*



- Cadastre o fornecedor conforme a ilustração abaixo, preenchendo os campos: (1) *Nome* e (2) *Fantasia*. No campo (3) *Estado* selecione a opção *EX*, assim os campos *Cidade* e *CEP* serão preenchidos automaticamente conforme o padrão, depois disso no campo (4) *País* dê um duplo clique e selecione o país. Os campos *CNPJ* e *Inscrição Estadual* não serão utilizados nesse tipo de operação. Clique no *disquete* para salvar.

The screenshot shows a web form for registering a supplier. At the top, there are navigation tabs: 'F-Forma de pagamento', 'A-Acesso remoto', and 'C-Características'. Below these are several input fields. Callout 1 points to the 'Nome' field containing 'NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO'. Callout 2 points to the 'Fantasia' field containing 'FORN EX'. Callout 3 points to the 'Estado' dropdown menu which is set to 'EX'. Callout 4 points to the 'País' field which is set to '0230 Alemanha'. Other fields include 'Código', 'C.E.P.', 'Bairro', 'Cidade', 'Endereço', 'Complemento', 'Número', 'Praça de pagamento', 'E-mail', 'Telex', 'Fone', 'C.N.P.J.', 'Inscrição Estadual', 'Conta de rateio', 'C.C.M.', 'Cód.Município RAIS', and 'Cód.Município IBGE'. A save icon (floppy disk) is highlighted with a red box at the top of the form.

1.2 – Cadastro de Produto:

Acesse: *Estoque > Arquivo > Produtos*:

The screenshot shows the 'Estoque' (Inventory) menu in the software. The 'Arquivo' (File) option is highlighted with a red box. A dropdown menu is open under 'Arquivo', listing various options: 'Empresa', 'Fornecedores', 'Categoria', 'Cargo', 'Região', 'Ramo de atividade', 'Cliente', 'Endereços de cobrança e entrega', 'Grupos', 'Unidade de medida', 'Conversão de unid. medida', 'Classificação fiscal', 'Centro de custos', 'Produtos', and 'Produtos subordinados'. The 'Produtos' option is highlighted with a red box. On the right side of the screen, there are several buttons for product management: 'P-Produtos', 'I-Produto c/foto', 'M-Movimento', 'V-Produto p/vendas', 'L-Produto p/compra', 'X-Produto p/cliente', 'K-Produto p/fornec.', 'E-Previsão movto', 'B-Valor produto', 'F-Sair', and 'S-Subordinado'. At the bottom right, there is a 'Suporte Eletrônico' (Electronic Support) banner with a robot icon and the text '(perguntas e soluções)'. The JOTEC logo is visible in the top left and top right corners.

- Cadastre o produto conforme ilustração abaixo, preenchendo os campos: (1) *Código*, (2) *Descrição*, (3) *Unidade de Medida*, (4) *Classif. Fiscal*, (5) *Situação/Trib.* e (6) *%IPI*, se houver.

• **Obs.:** A *classificação fiscal* e a *unidade de medida* são pré-cadastros e devem estar incluídas antes de se cadastrar o produto. Caso não visualize a unidade e a classificação que precisa utilizar, acesse primeiro: *Estoque > Arquivo > Unidade de medida / Classificação fiscal* para cadastrar.

The screenshot shows the top portion of a software interface for product registration. At the top, there is a navigation menu with several links, including 'Classif.fiscal' which is circled in blue. Below the menu, the form contains several input fields. Blue boxes with numbers 1 through 6 highlight specific fields: 1 points to the 'Código' field (containing 'PR IMP'), 2 points to the 'Descrição' field (containing 'PRODUTO IMPORTADO TESTE'), 3 points to the 'Unidade de medida' dropdown menu (set to 'UND'), 4 points to the 'Classif.fiscal' dropdown menu (set to 'A 12345688'), 5 points to the 'Situação/trib.' dropdown menu (set to '00'), and 6 points to the '% I.P.I.' field (set to '0,00').

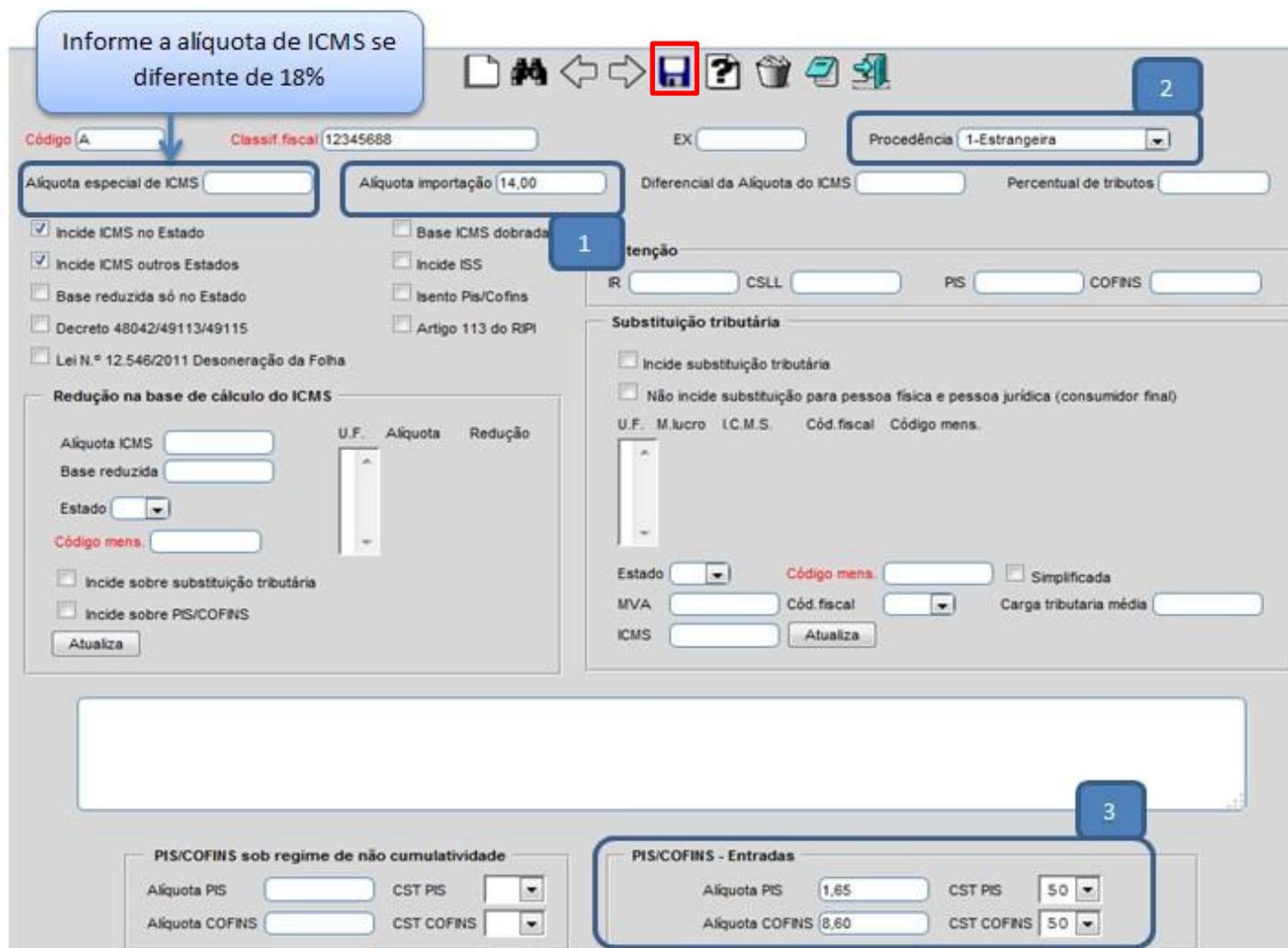
- É importante que os campos: (7) *Pes. Embalagem*, (8) *Qtd. p/ Embalagem* e (9) *Peso Líquido*, sejam corretamente preenchidos pois com bases neles o sistema chegará no peso bruto do produto. Informe também o (10) *Tipo de destinação*, que indica qual será o destino final do produto.

This screenshot shows the lower portion of the product registration form. Blue boxes with numbers 7 through 10 highlight specific fields: 7 points to the 'Pes. embalagem' field (set to '0,2000'), 8 points to the 'Qtd. p/ embalagem' field (set to '10,00000'), 9 points to the 'Peso líquido' field (set to '1,0000'), and 10 points to the 'Tipo de destinação' section. This section contains a grid of radio buttons for selecting the product's destination, with 'Mercadoria para revenda' selected. Other options include 'Produto em processo', 'Produto intermediário', 'Outros insumos', 'Matéria prima', 'Produto acabado', 'Material de uso e consumo', 'Não produto', 'Embalagem', 'Subproduto', 'Ativo imobilizado', and 'Outras'.

- Clique no link *Classif. Fiscal* em azul no topo da tela para acessar a classificação fiscal do produto.

1.3 – Parâmetros da Classificação Fiscal (NCM):

- Na tela da *Classificação fiscal* do produto, informe a (1) *Alíquota de importação*, a (2) *Procedência* e a alíquota de (3) *PIS e COFINS*, conforme informado na parte das *Adições* em sua **D.I.**, de acordo com as ilustrações abaixo:



Informe a alíquota de ICMS se diferente de 18%

Código A Classif.fiscal 12345688 EX Procedência 1-Estrangeira

Alíquota especial de ICMS Alíquota importação 14,00 Diferencial da Alíquota do ICMS Percentual de tributos

Incide ICMS no Estado Base ICMS dobrada Incide ISS Incide sobre substituição tributária

Incide ICMS outros Estados Base ICMS dobrada Incide ISS Não incide substituição para pessoa física e pessoa jurídica (consumidor final)

Base reduzida só no Estado Isento Pis/Cofins Artigo 113 do RIPI

Decreto 48042/49113/49115 Artigo 113 do RIPI

Lei N.º 12.546/2011 Desoneração da Folha

Redução na base de cálculo do ICMS

Alíquota ICMS	U.F.	Alíquota	Redução
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Base reduzida	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Estado <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Código mens. <input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Incide sobre substituição tributária

Incide sobre PIS/COFINS

Atualiza

Substituição tributária

Incide substituição tributária

Não incide substituição para pessoa física e pessoa jurídica (consumidor final)

U.F. M.lucro I.C.M.S. Cód.fiscal Código mens.

Estado Código mens. Simplificada

MVA Cód fiscal Carga tributaria média

ICMS Atualiza

PIS/COFINS sob regime de não cumulatividade

Alíquota PIS <input type="text"/>	CST PIS <input type="text"/>
Alíquota COFINS <input type="text"/>	CST COFINS <input type="text"/>

PIS/COFINS - Entradas

Alíquota PIS 1,65	CST PIS 50
Alíquota COFINS 8,60	CST COFINS 50

- Clique no *disquete* para salvar.

- Segue abaixo um exemplo da **Adição** na **D.I** em que constam as **alíquotas** de cada imposto por adição:

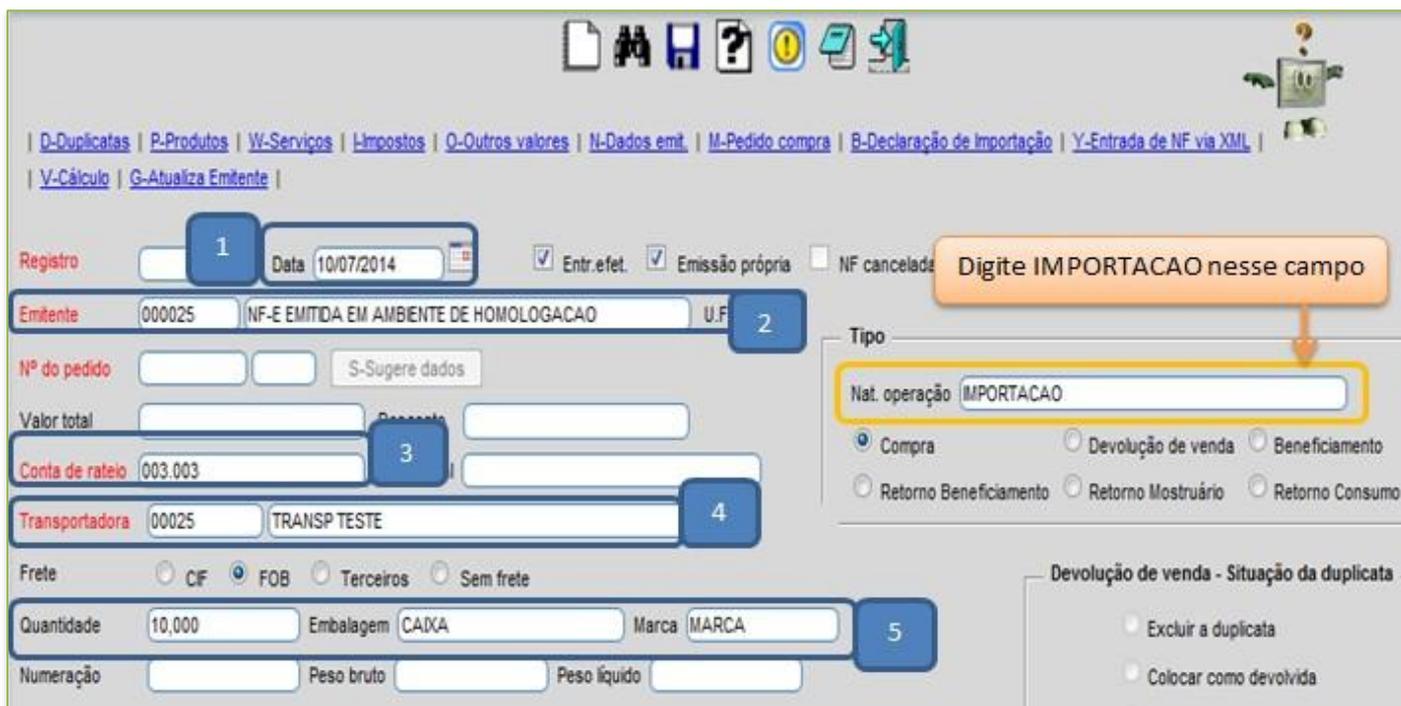
Declaração: 14/0150409-6		Data do Registro: 22/01/2014	
Adição: 14/0150409-6 / 001			
Classificação Tarifária			
NCM	8466.93.19 -	PARTES E ACESS.DE MAQUINAS	
NBM	8466.93.19		
Imposto de Importação			
Regime de Tributação: RECOLHIMENTO INTEGRAL			
Aliquota Advalorem (TEC): 14,00 %			
Valor a Recolher: R\$ 1.171,88			
Imposto sobre Produtos Industrializados			
Regime de Tributação: RECOLHIMENTO INTEGRAL			
Aliquota Advalorem (TIPI): 0,00 %			
Valor a Recolher: R\$ 0,00			
Dados Gerais Pis e Cofins			
Base de Cálculo: R\$ 8.370,66			
Percentual de Redução da Base de Cálculo: 0,00 %			
Regime de Tributação: RECOLHIMENTO INTEGRAL			
Aliquota ICMS: 0,00 %			
Pis/Pasep			
Aliquota Ad Valorem: 1,65 %			
Valor Devido: R\$ 138,11			
Valor a Recolher: R\$ 138,11			
Cofins			
Aliquota Ad Valorem: 8,60 %			
Valor Devido: R\$ 719,87			
Valor a Recolher: R\$ 719,87			

- ✓ **Importante:** A adição representa o conjunto de informações específicas das mercadorias, normalmente separadas por classificação fiscal (NCM), ou seja, todos os produtos a serem importados que tenham a mesma classificação fiscal irão pertencer a mesma adição de uma Declaração de Importação (DI).

2.1 – Inclusão manual de registro.

Acesse: **ELPR > Arquivo > Entradas:**

- Informe a (1) **Data do registro**, o (2) **Emitente (Fornecedor)**, automaticamente será marcada a flag **Emissão própria**. Informe também a (3) **Conta de Rateio (Caso não utilize coloque um ponto)**, a (4) **Transportadora** e os campos: (5) **Quantidade, Embalagem e Marca** se necessários, de acordo com a ilustração abaixo.



Registro 1 Data 10/07/2014 Entr.efet. Emissão própria NF cancelada

Emitente 000025 NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO U.F. 2

Nº do pedido S-Sugere dados

Valor total

Conta de rateio 003.003 3

Transportadora 00025 TRANSP TESTE 4

Frete CF FOB Terceiros Sem frete

Quantidade 10,000 Embalagem CAIXA Marca MARCA 5

Numeração Peso bruto Peso líquido

Tipo

Nat. operação IMPORTACAO

Compra Devolução de venda Beneficiamento

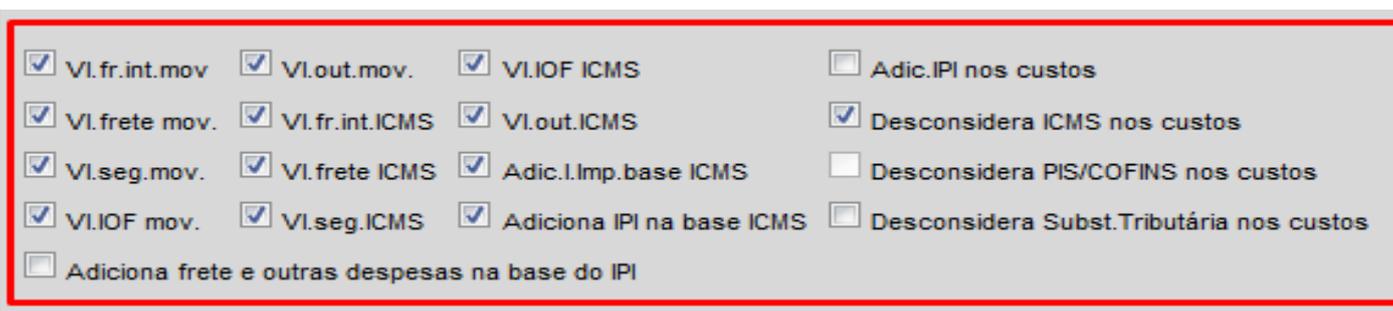
Retorno Beneficiamento Retorno Mostruário Retorno Consumo

Devolução de venda - Situação da duplicata

Excluir a duplicata

Colocar como devolvida

- Marque corretamente as flags nessa tela, pois elas influenciarão na base de cálculo do **ICMS** e também no custo dos produtos.



VI.fr.int.mov VI.out.mov. VI.IOF ICMS Adic.IPI nos custos

VI.frete mov. VI.fr.int.ICMS VI.out.ICMS Desconsidera ICMS nos custos

VI.seg.mov. VI.frete ICMS Adic.I.Imp.base ICMS Desconsidera PIS/COFINS nos custos

VI.IOF mov. VI.seg.ICMS Adiciona IPI na base ICMS Desconsidera Subst.Tributária nos custos

Adiciona frete e outras despesas na base do IPI

- Depois disso desça até o final da tela e preencha as informações da **D.I (Declaração de Importação)**. Informe também o campo **Adições de Importação** informando os **Valores totais dos impostos** por adição e clique no botão atualiza.
- Repita o processo para cada adição, esse processo ajudará a encontrar as possíveis diferenças de valores.

Declaração de Importação

Espécie (D/DS/DA)
 Número
 Data registro
 Moeda 2
 Valor Moeda 2

Cód. Exportador

Desembaraço aduaneiro
 U.F. Local
 Data

Adições de importação

Número
 Classif.fiscal
 Peso líquido
 VI.Import.

VI.IPI
 Base PIS/COFINS
 VI.PIS
 VI.COFINS

Desconto
 Cód. Fabricante

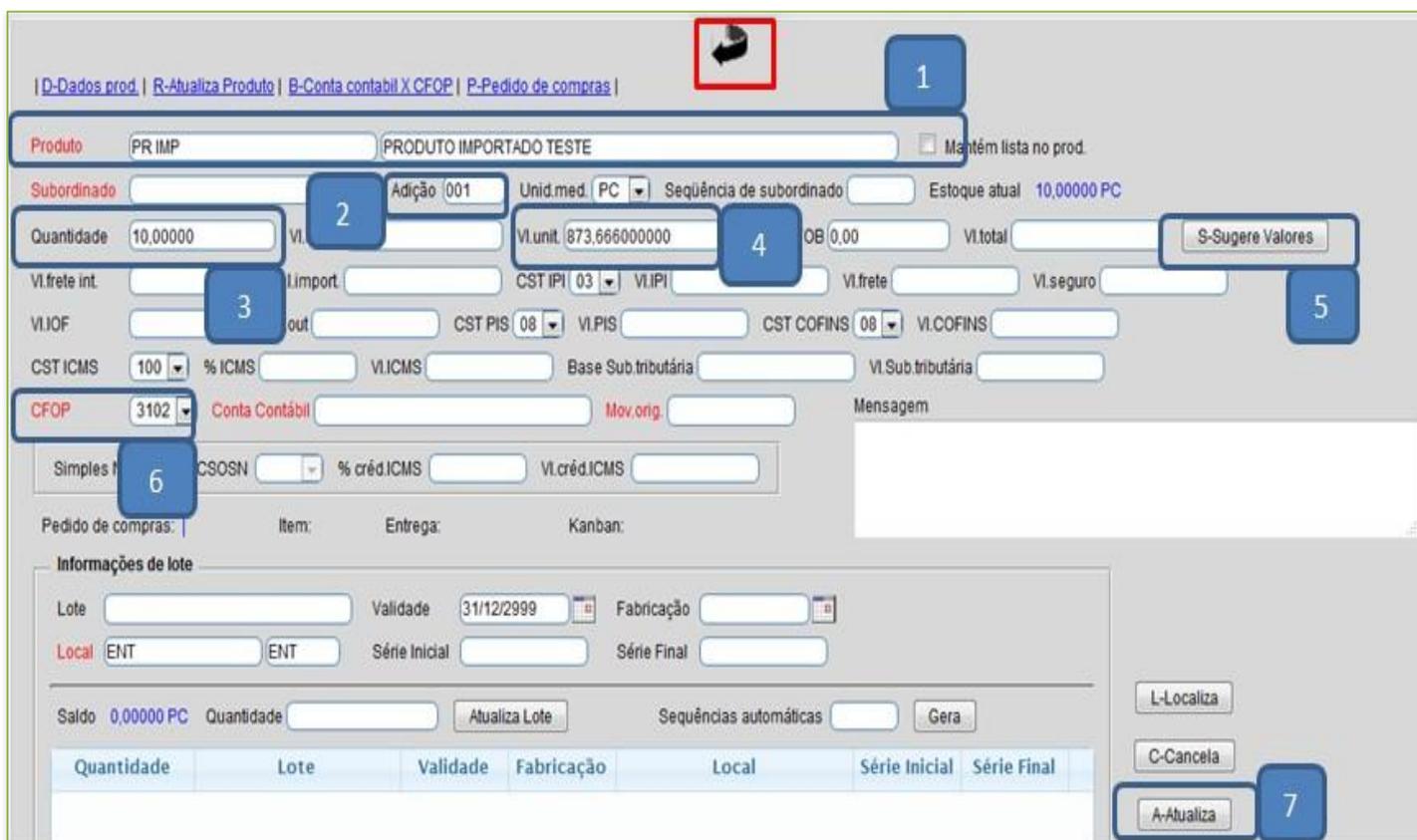
Nr.	Classif.fiscal	Peso líquido	VI.I.import.	VI.IPI	Base PIS/COFINS	VI.PIS	VI.COFINS	Desconto	Cód.Fabricante
	TOTAL	0,0000	1.223,13	0,00	8.736,66	144,15	751,35	0,00	
001	A	0,0000	1.223,13	0,00	8.736,66	144,15	751,35		1123

- Após a inclusão dos produtos o sistema irá gerar um **resumo** comparando o **valor informado** com o **valor calculado** por adição, conforme abaixo:

Resumo

Valor	Adição	Peso líquido	VI.I.import.	VI.IPI	Base PIS/COFINS	VI.PIS	VI.COFINS
INFORMADO	001	0,0000	1.223,13	0,00	8.736,66	144,15	751,35
CALCULADO	001	0,0000	1.223,13	0,00	8.736,66	144,15	751,35
DIFERENÇA	001	0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Depois clique no topo da tela em: **Produtos**. Informe o (1) **Produto**, a (2) **Adição**, a (3) **Quantidade**, o (4) **Valor unitário**, depois clique no botão: (5) **Sugere Valores**, confira os valores sugeridos pelo sistema, informe a (6) **CFOP** e clique no botão (7) **Atualiza**.



| D-Dados prod. | R-Atualiza Produto | B-Conta contabil X CFOP | P-Pedido de compras |

Produto PR IMP PRODUTO IMPORTADO TESTE Mantém lista no prod.

Subordinado Adição: 001 Unid.med. PC Sequência de subordinado Estoque atual 10,00000 PC

Quantidade 10,00000 VI. VI.unit. 873,666000000 OB 0,00 VI.total S-Sugere Valores

VI.frete int. Limport. CST IPI 03 VI.IPI VI.frete VI.seguro

VI.IOF out CST PIS 08 VI.PIS CST COFINS 08 VI.COFINS

CST ICMS 100 % ICMS VI.ICMS Base Sub.tributária VI Sub.tributária

CFOP 3102 Conta Contábil Mov.orig. Mensagem

Simples CSOSN % cred.ICMS VI.cred.ICMS

Pedido de compras: | Item: Entrega: Kanban:

Informações de lote

Lote Validade 31/12/2999 Fabricação

Local ENT ENT Série Inicial Série Final

Saldo 0,00000 PC Quantidade Atualiza Lote Sequências automáticas Gera

Quantidade	Lote	Validade	Fabricação	Local	Série Inicial	Série Final

L-Localiza C-Cancela A-Atualiza

- Repita o mesmo processo para cada produto. Ao finalizar a inclusão de todos os itens clique na **setinha** na parte superior da tela para voltar para a tela inicial.

✓ **Importante:** Em muitos casos no rascunho da nota que é enviado pelo despachante aduaneiro, o imposto de importação pode estar incluído no valor unitário, fazendo com que o sistema não sugira corretamente os valores dos impostos. Na maioria das vezes é utilizado o valor CIF para que os cálculos sejam sugeridos corretamente. Se possível peça que o seu despachante aduaneiro envie o detalhamento dos valores da nota fiscal por produto para uma melhor conferência.

- Após a inclusão dos itens, volte para a tela principal e clique em: (1) **Outras valores**, informe a taxa do Siscomex no campo (2) **Outras** e clique no botão (3) **X-Rateio**, depois clique em (4) **V-Cálculo**, para que o sistema inclua também este valor na base de cálculo do ICMS.

Registro: 000775 | Data: 04/06/2014 | Entr. efet. | Emissão própria | NF cancelada | NF entrada emitida | Entrada via XML

Emitente: 000025 | NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO | U.F. EX

Nº do pedido: | S-Sugere dados

Valor total: 13.499,74 | Desconto: |

Tipo: Nat. operação: IMPORTACAO

Outros valores: Custo FOB, Fr. inter., Frete, Seguro, Outras: 214,50

Valores de serviços: Serviços, ISS, IRRF, INSS, PIS, COFINS, CSRF

X-Rateio

- Clique em **Impostos** e confira os valores totais dos impostos e clique na **setinha** para voltar e depois no **disquete** para salvar.

Registro: 000775 | Data: 04/06/2014 | Entr. efet. | Emissão própria | NF cancelada | NF entrada emitida | Entrada via XML

Emitente: 000025 | NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO | U.F. EX

Nº do pedido: | S-Sugere dados

Valor total: 13.499,74 | Desconto: |

Conta de rateio: 001.003 | Obs. Fiscal: |

Tipo: Nat. operação: IMPORTACAO

Impostos - Produtos

Reg. fiscal: 000370 | CFOP: 3102 | Conta Contábil: | S-Sugere

Imposto	Operação	Base	Alíquota	Valor
1 ICMS	1 C/Crédito	13.499,74	18,000000	2.429,95
2 IPI	3 S/Cred-Outras	8.736,66		
3 PIS	1 C/Crédito	8.736,66		144,15
4 COFINS	1 C/Crédito	8.736,66		751,35

CST ICMS: Código: 100 | U-Atualiza

- Para efetuar a emissão na nota, informe o numero do (1) **Registro** que foi gerado ao salvar e pesquise clicando no (2) **Binóculo**, depois clique em: (3) **Gera Nf-e**.

✓ **Importante:** Antes de efetuar a transmissão da nota, clique na opção de pré visualização, para se certificar de que todas as informações estejam de acordo.

RECEBEMOS DE EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO OS PRODUTOS/SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e Nº 000.002.717 SÉRIE: 1	
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR		
EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO RUA QUE SOBE, 800, CASA VERDE SANTO ANDRE - SP CEP: 04204001 Fone/Fax: 1177558874		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DE NOTA FISCAL ELETRÔNICA 0 - ENTRADA 0 1 - SAÍDA Nº 000.002.717 SÉRIE: 1 PAGINA 1 DE 1	CONTROLE DO FISCO CHAVE DE ACESSO 3514 0655 5720 4400 0188 5500 1000 0027 1710 0077 5997 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora.
NATUREZA DA OPERAÇÃO IMPORTAÇÃO		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO	
INSCRIÇÃO ESTADUAL 146131400118	INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBST.	CNPJ 55.572.044/0001-88	
DESTINATÁRIO / REMETENTE		CNPJ / CPF	
NOME / RAZÃO SOCIAL NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGAÇÃO - SEM VALOR FISCAL		DATA EMISSÃO 04/06/2014	
ENDEREÇO AV PAULISTA 100 - SEM VALOR FISCAL	BAIRRO / DISTRITO XIANGYANG	CEP 99999-999	DATA ENTRADA / SAÍDA 04/06/2014
MUNICÍPIO EXTERIOR	FONE/FAX 8607103381844	UF EX	INSCRIÇÃO ESTADUAL 16:48:30
FATURA / DUPLICATA			