

#SOMOSTODOSSOFTWAREHOUSE

ARQUITETURA FISCAL

MUITO ALÉM DE UM CURSO... UMA JORNADA JAMAIS VISTA ANTES!



**DOCUMENTOS FISCAIS
ELETRÔNICOS**



**REGRAS DE
TRIBUTAÇÃO**



**ARQUITETURA DE
SOFTWARE & API**

2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- NF-e(55) – Nota Fiscal Eletrônica – Quem emite?



Indústria → Indústria

Fabricantes fornecendo material para outros fabricantes.

Ex: Venda de produção do Estabelecimento / Remessa para Beneficiamento

Indústria → Comércio

Fabricantes fornecendo para distribuidores/atacadistas ou varejistas.

Ex: Venda de produção do Estabelecimento / Remessa em Comodato

Indústria → Consumidor

Fabricantes fornecendo diretamente ao consumidor final/uso e consumo.

Ex: Venda de Fábrica

2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- NF-e – Nota Fiscal Eletrônica – Quem emite?



Comércio → Indústria

Lojista fornecendo material para outros fabricantes.

Ex: Venda de mercadoria adquirida de terceiros / Remessa para Beneficiamento



Distribuidor → Comércio varejista

Atacadistas fornecendo para varejistas.

Ex: Venda de mercadoria adquirida de terceiros / Remessa em Comodato



Comércio → Consumidor

Atacadista e Varejista fornecendo ao consumidor final/uso e consumo.

Ex: Venda de Fábrica

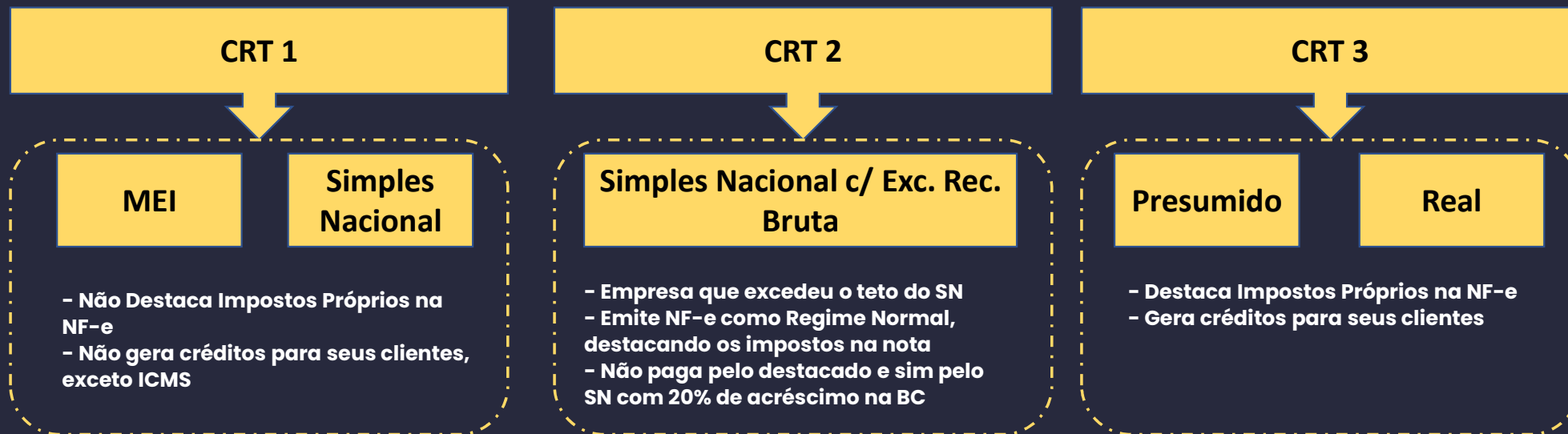
Obs: Aqui também figura o PDV, com NFC-e, SAT e PAF-NFC-e (ECF ainda sobrevive com alguns prazos)

CRT – Código de Regime Tributário {e-DOC}

CRT 1 – Simples Nacional

CRT 2 – Simples Nacional com Excesso de Receita Bruta

CRT 3 – Regime Normal



2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Credenciamento



O primeiro passo é O CONTADOR da empresa SOLICITAR O CREDENCIAMENTO na SEFAZ da sua UF para habilitação na NF-e.

Inscrição Estadual

Registro do CNPJ na UF do Domicílio Fiscal

Para emissão de NF-e, é necessário ter IE. Inclusive o MEI e Produtor Rural.



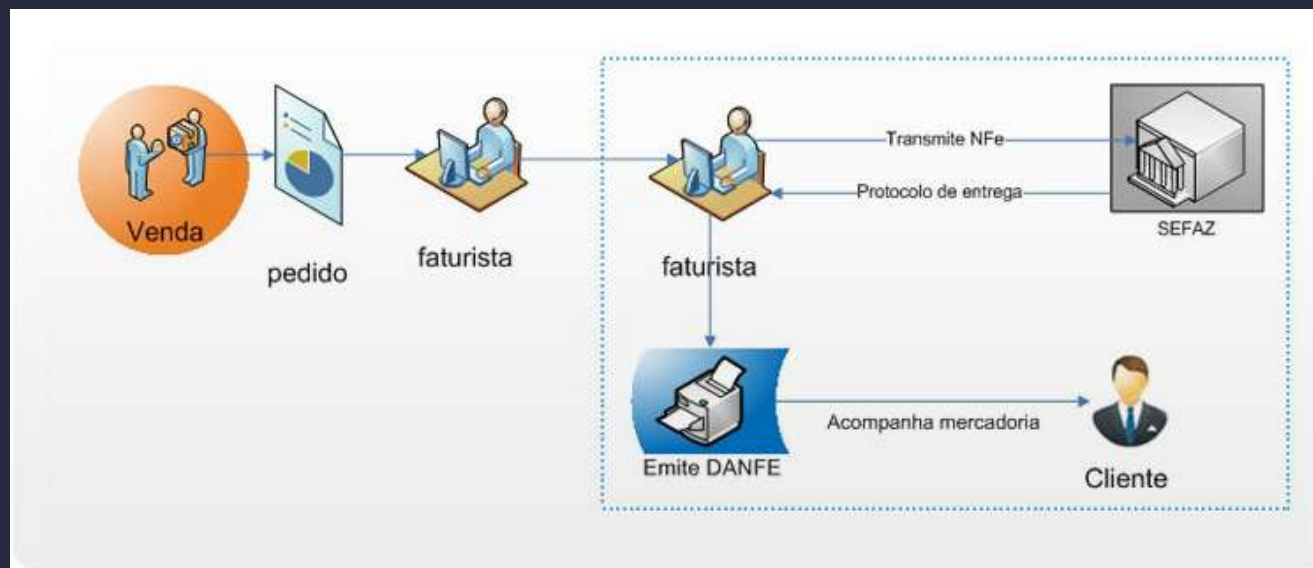
Rejeição 203 – Emitente não habilitado para emissão de nf-e

- *Empresas criadas recentemente, e ainda estão em processo de liberação*
- *Empresas com alguma não conformidade na SEFAZ (diferente de DENEGAÇÃO)*
- *Falha no serviço da SEFAZ*

2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Macro Processo de Emissão

Venda > Geração do Documento > Envio à SEFAZ > Protocolo autorizado > DANFE



2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

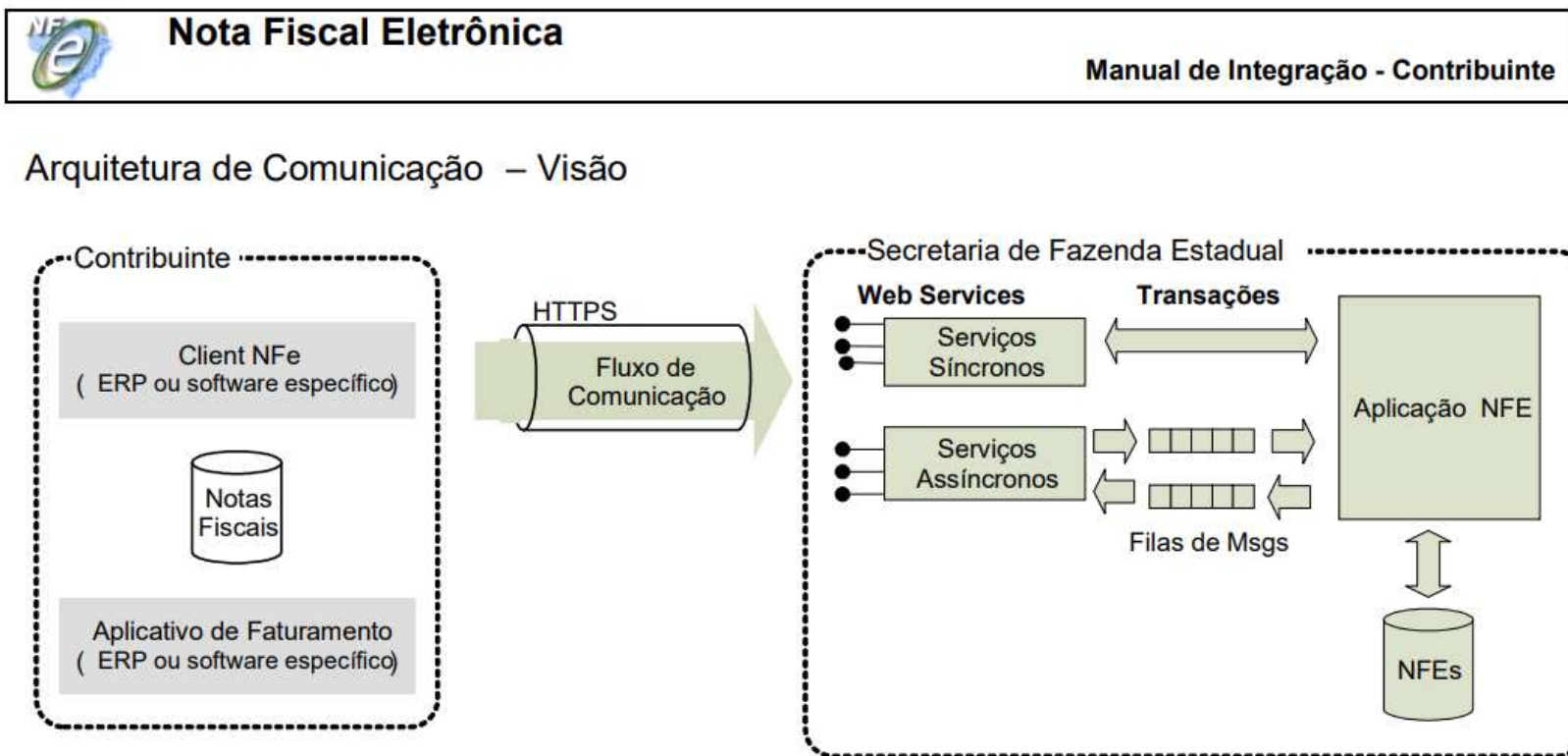
- Etapas da Emissão

Gerar Dados para NF-e > Validação dos Dados > Assinatura Digital > Transmissão da NF-e > Protocolo autorizado > Armazenamento do XML > Envio do XML ao Destinatário > Impressão da DANFE



2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

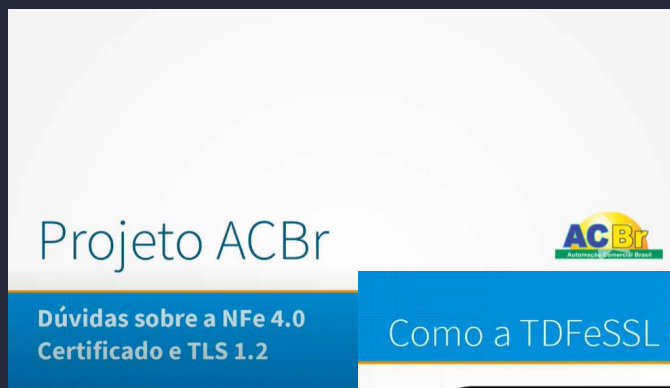
- Visão Técnica do Fluxo na SEFAZ



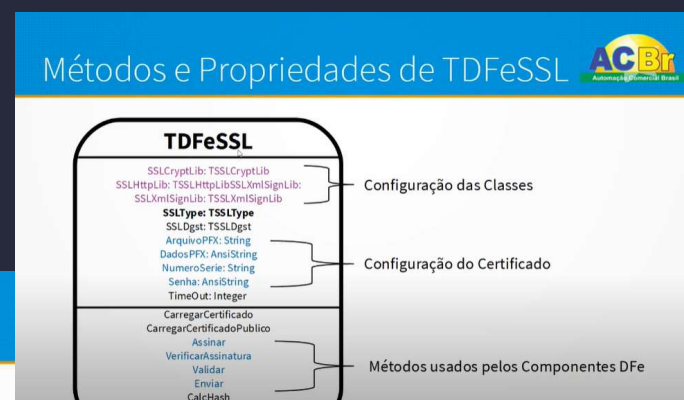
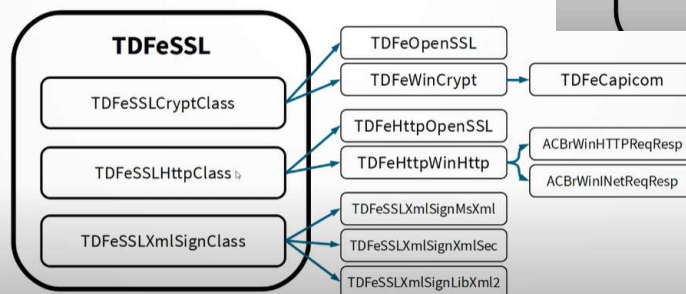
2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- TLS e Certificados Digitais

<https://youtu.be/6Tyms5nvafo>



Como a TDFeSSL é organizada ?



2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Produto Final da NF-e: XML + DANFE

DANFE: Impresso com as principais informações da NF-e para circulação da mercadoria.
XML: Arquivo digital com TODAS as informações da NF-e.



Recibo de TREUNFE INFORMATICA LTDA - ME em produto e no serviço contido na Nota Fiscal Eletrônica indicada no lado.		NF-e Nº 000.000.220 Série 006
DATA DE EMISSÃO: 18/09/2018		IDENTIFICAÇÃO ASSINADA DO EMISSOR
TREUNFE INFORMATICA LTDA - ME Documento Auxiliar de Nota Fiscal Eletrônica 0 - ENTRADA 1 - SADA N° 000.000.220 SÉRIE 006 FOLHA 1/1		
AV PEDRO TAQUES, 204, EDIF ATRIUM ANDAR 4 SALA 408 SALA T N LETRA B - ZONA ARMAZEM - MARINGÁ - PR - CEP: 87030-008 Fone: (11)4950-7020		41180923 9034 1700 0160 5500 6000 0002 2011 6496 7914 Consulte de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz autorizadora
Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros		1413000064745 18-09-2018 16:04:13
INSCRIÇÃO ESTADUAL: 23.903.417-0001-40		23.903.417-0001-40
RECEBEMOS DE: REDETAQUE NF-E EMISSA EM AMBIENTE DE HOMOLOGAÇÃO - SEM VALOR FISCAL AV PEDRO TAQUES, 204, EDIF ATRIUM ANDAR 4 SALA 408 SALA T N LETRA B - ZONA ARMAZEM MARINGÁ - PR - CEP: 87030-008 PR: (44)3354-8222 9071311225 16:04:13		
PARCELAS Número: 001 Vencimento: 18/10/2018 Valor: R\$ 2.36		
CÁLCULO DO IMPOSTO ICMS: 0,00 IPI: 0,00 PIS: 0,00 COFINS: 0,00 Total: 0,00		
TRANSPORTADOR - VOLUMES TRANSPORTADOS 0 - FRETADO 0 - FRETADO 0 - FRETADO 0 - FRETADO		
DADOS DO PRODUTOR / PRESTADOR CNPJ: 09.080.153/0001-08 INSC. ESTADUAL: 23.903.417-0001-40 ENDEREÇO: AV PEDRO TAQUES, 204, EDIF ATRIUM ANDAR 4 SALA 408 SALA T N LETRA B - ZONA ARMAZEM MARINGÁ - PR - CEP: 87030-008 FONE: (11)4950-7020		

```
<?xml version="1.0" encoding="ISO-8859-1"?>
<nfeProc xmlns="http://www.portalfiscal.inf.br/nfe" versao="4.00">
  <nfe xmlns="http://www.portalfiscal.inf.br/nfe">
    <infNFe versao="4.00" id="NFe41180923903417000160550060000002201164967914">
      <id>
        <UF>41</UF>
        <CNF>16496791</CNF>
        <natOp>Venda de mercadoria adquirida ou recebida de terceiros</natOp>
        <mod>55</mod>
        <serie>6</serie>
        <nNF>220</nNF>
        <dhEmit>2018-09-18T16:04:13-03:00</dhEmit>
        <dhSaiEnt>2018-09-18T16:04:13-03:00</dhSaiEnt>
        <tpNF>1</tpNF>
        <idDest>1</idDest>
        <cMunFG>4115200</cMunFG>
        <tpImp>1</tpImp>
        <tpEmis>1</tpEmis>
        <cDV>4</cDV>
        <tpAmb>2</tpAmb>
        <finNFe>1</finNFe>
        <indFinal>0</indFinal>
        <indPres>9</indPres>
        <procEmi>0</procEmi>
        <verProc>FREENFE 4.0.0.1359</verProc>
      </id>
    </nfe>
  </nfeProc>
  <emit>
    <CNPJ>23903417000160</CNPJ>
    <xNome>TREUNFE INFORMATICA LTDA - ME</xNome>
    <xFant>TREUNFE INFORMATICA</xFant>
    <enderEmit>
      <xLgr>AV PEDRO TAQUES</xLgr>
      <nro>294</nro>
      <xCpl>EDIF ATRIUM ANDAR 4 SALA 408 SALA T N LETRA B</xCpl>
      <xBairro>ZONA ARMAZEM</xBairro>
      <cMun>4115200</cMun>
      <xMun>Maringá</xMun>
      <UF>PR</UF>
      <CEP>87030008</CEP>
      <cPais>1058</cPais>
      <xPais>BRASIL</xPais>
      <fone>1149507020</fone>
    </enderEmit>
    <IE>9071311225</IE>
    <CRT>1</CRT>
  </emit>
</nfeProc>
```



IMPORTANTE!!

- DANFE: Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica
- Danfe não é a NF-e
- O XML só tem validade para enviar à SEFAZ depois de assinado digitalmente como certificado digital
- O XML só tem validade fiscal se ele tiver o protocolo de autorização da SEFAZ

2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Formação da Chave de acesso



	Cód. UF	AAMM Emissão	CNPJ Emitente	Modelo e-Doc	Série	Número NF-e	Forma de Emissão	Código Numérico	Dígito Verificador
Qtde. Caracteres	02	04	14	02	03	09	01	08	01

Exemplo de um código de Chave do DANFE: **42100484684182000157550010000000020108042108**

Detalhamento da chave do DANFE formatado: **42-10/04-84.684.182/0001-57-55-001-000.000.002-010.804.210-8**

42- código do estado emissor (42 corresponde a SC)

42-10/04 ano/mês

42-10/04-84.684.182/0001-57 CNPJ

42-10/04-84.684.182/0001-57-55- modelo do documento

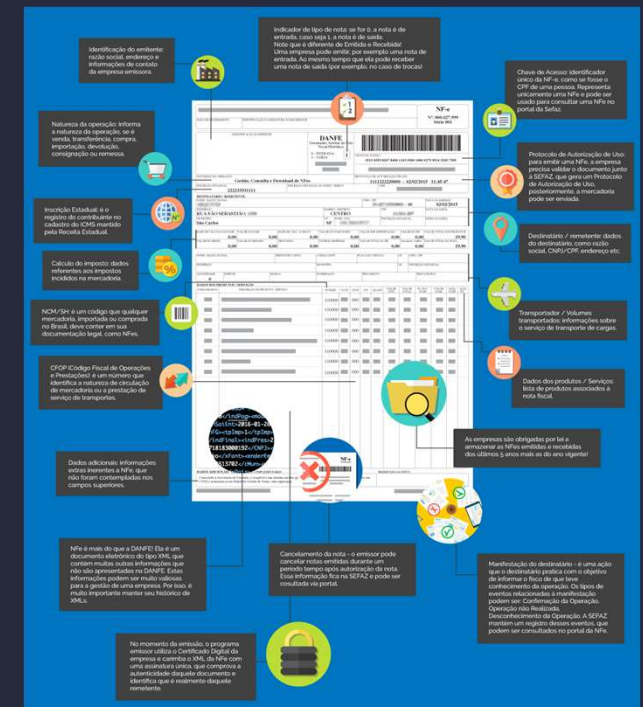
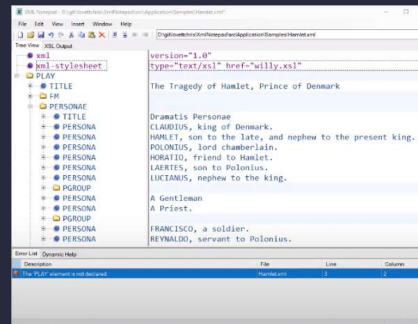
42-10/04-84.684.182/0001-57-55-001- serie da nota fiscal

42-10/04-84.684.182/0001-57-55-001-000.000.002- numero da nota

42-10/04-84.684.182/0001-57-55-001-000.000.002-010.804.210- numero a ser utilizado pelo contribuinte emissor da nota fiscal

42-10/04-84.684.182/0001-57-55-001-000.000.002-010.804.210-8 dígito verificador base 11 Inicial 2 Final 9 reverse.

- Produto Final da NF-e: XML + DANFE



2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Manual do Contribuinte x Nota Técnica



Manual do Contribuinte

Tem por objetivo a definição das especificações e critérios técnicos necessários para a integração entre os Portais das Secretarias de Fazendas dos Estados e os sistemas de informações das empresas emissoras de NF-e – Nota Fiscal Eletrônica, e esclarecer alguns casos especiais de emissão.

Nota Técnica

Tem por objetivo a ATUALIZAÇÃO das especificações e regras de emissão.



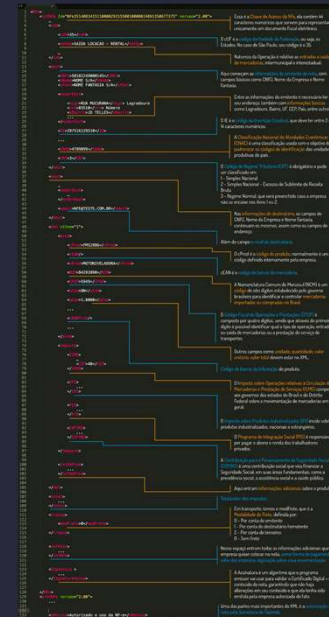
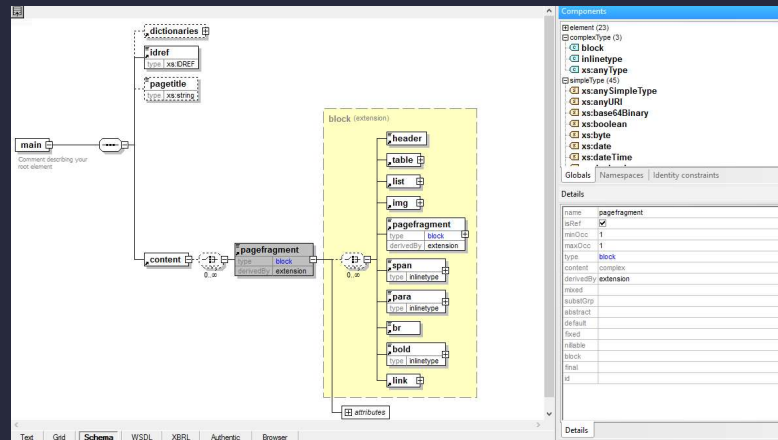
2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Esquema XML / Schema XSD



Schema XSD

Padrão ou Especificação que o arquivo XML deve seguir para ser válido e autorizado.



2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Eventos



Eventos do Documento Eletrônico

Eventos são OCORRÊNCIAS em cima do documento fiscal eletrônico.

O registro dessas ocorrências se dá pelo envio de XML com o referido evento a ser registrado e vinculado ao documento fiscal eletrônico

Dados Gerais			
Chave de Acesso	Número	Versão XML	

Dados da NF-e					
Modelo	Série	Número	Data de Emissão	Data Saída/Entrada	Valor Total da Nota Fiscal

Emitente			
CNPJ	Nome / Razão Social	Inscrição Estadual	UF

Destinatário			
CNPJ	Nome / Razão Social	Inscrição Estadual	UF
Destino da operação	Consumidor final	Presença do Comprador	

Emissão			
Processo	Versão do Processo	Tipo de Emissão	Finalidade
0 - com aplicativo do Contribuinte	NDDigital NFe 4.3.0	1 - Normal	1 - Normal
Natureza da Operação	Tipo da Operação	Forma de Pagamento	Digest Value da NF-e
VENDA LUBR/COMB AD/REC TERC P/ COMERCIALIZACAO	1 - Saída	0 - À vista	

Situação Atual: AUTORIZADA (Ambiente de autorização: produção)			
Eventos da NF-e	Protocolo	Data Autorização	Data Inclusão AN
Autorização de Uso	11111111111111111111	15/04/2014 às 00:23:03	15/04/2014 às 00:23:07
CT-e Autorizado (Órgão Autor: SP)	11111111111111111111	15/04/2014 às 14:29:33-03:00	15/04/2014 às 14:29:33
Confirmação da Operação pelo Destinatário (Órgão Autor: SP)	11111111111111111111	23/04/2014 às 09:31:09-03:00	23/04/2014 às 09:31:09
CT-e Autorizado (Órgão Autor: SP)	11111111111111111111	22/05/2014 às 16:26:06-03:00	22/05/2014 às 16:26:06

2 – Documentos Fiscais Eletrônicos

- Eventos



Eventos do Documento Eletrônico

Eventos são OCORRÊNCIAS em cima do documento fiscal eletrônico.

O registro dessas ocorrências se dá pelo envio de XML com o referido evento a ser registrado e vinculado ao documento fiscal eletrônico



#SOMOSTODOSSOFTWAREHOUSE

ARQUITETURA FISCAL

MUITO ALÉM DE UM CURSO... UMA JORNADA JAMAIS VISTA ANTES!



**DOCUMENTOS FISCAIS
ELETRÔNICOS**



**REGRAS DE
TRIBUTAÇÃO**



**ARQUITETURA DE
SOFTWARE & API**