

[SS-1718] AUTO POSTO JUMBO LTDA- 79.019.691/0001-25 Criado: 05/ago/24 Atualizado(a): 13/nov/24

Status:	Aguardando Aprovação
Projeto:	Solicitações SAC
Componentes:	Nenhum
Versões afetadas:	Nenhum
Versões corrigidas:	Nenhum


Tipo:	Solicitação de Serviço	Prioridade:	Média
Relator:	Valdelice Siqueira	Responsável:	Sabrina Silva
Resolução:	Não resolvido(s)	Votos:	0
Categorias:	Nenhum		
Estimativa de trabalho restante:	Desconhecido		
Tempo gasto:	Desconhecido		
Estimativa original:	Desconhecido		

Anexos:	image-20240805-193933.png ANALISE 07-2019 a 09-2019 - PIS.pdf ANALISE 01-2020 a 03-2020 - PIS.pdf ANALISE 10-2018 a 12-2018 - PIS.pdf ANALISE 01-2019 a 03-2019 - COFINS.pdf ANALISE 10-2018 a 12-2018 - COFINS.pdf ANALISE 10-2019 a 12-2019 - PIS.pdf ANALISE 01-2019 a 03-2019 - PIS.pdf ANALISE 01-2020 a 03-2020 - COFINS.pdf ANALISE 04-2019 a 06-2019 - COFINS.pdf ANALISE 10-2019 a 12-2019 - COFINS.pdf ANALISE 07-2019 a 09-2019 - COFINS.pdf Auto posto jumbo.xlsx
Request participants:	
Organizations:	Nenhum
Valor Total:	9.579,68
Selecione o assunto::	DESPACHO DECISORIO
Origem da demanda:	Veri
Informe se INSS ou PIS COFINS:	PIS COFINS
Ultimo que atualizou a tarefa:	Tributo Justo


Comentários

Comentado por Valdelice Siqueira [05/ago/24]


ANALISE 01-2019 a 03-2019 - COFINS.pdf ANALISE 01-2019 a 03-2019 - PIS.pdf ANALISE 01-2020 a 03-2020 - COFINS.pdf ANALISE 01-2020 a 03-2020 - PIS 10-2018 a 12-2018 - COFINS.pdf ANALISE 10-2018 a 12-2018 - PIS.pdf ANALISE 10-2019 a 12-2019 - COFINS.pdf ANALISE 10-2019 a 12-2019 - PIS.pdf



Titular (Acesso GOV.BR por Certificado): 51.979.018/0001-18 - TRIBUTO JUSTO - TECNOLOGIA, CONSULTORIA E AUDITORIA TRIBUTARIA LTDA
Procurador de: 79.019.691/0001-25 - AUTO POSTO JUMBO LTDA



CENTRO VIRTUAL DE ATENDIMENTO



LOCALIZAR SERVIÇO

Número da Comunicação	Data de Emissão da Comunicação	Número de PER/DCOMP	Tipo de Crédito	D Tran
3995060	08/06/2024	40730.87428.310522.1.1.18-3192	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3995053	08/06/2024	35474.68358.310522.1.1.18-9500	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	31/
3995059	08/06/2024	35379.01808.310522.1.1.18-5042	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	31/
3995058	08/06/2024	30458.25936.310522.1.1.19-0053	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3995062	08/06/2024	25204.08143.310522.1.5.19-0083	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3995063	08/06/2024	21584.48500.310522.1.1.18-5040	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	31/
3995054	08/06/2024	16181.66595.310522.1.1.19-5125	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3995064	08/06/2024	15522.85607.310522.1.1.19-2028	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3995057	08/06/2024	15515.60015.310522.1.1.18-7604	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	31/
3995061	08/06/2024	13261.76009.310522.1.5.18-7934	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	31/
3995055	08/06/2024	12963.65058.310522.1.1.18-7030	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	31/
3995056	08/06/2024	01783.99245.310522.1.1.19-0960	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3900603	09/04/2024	36494.62096.300522.1.1.18-3453	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	30/
3900611	09/04/2024	28090.57991.300522.1.1.18-0678	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	30/
3900607	09/04/2024	26826.97431.300522.1.1.18-3432	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	30/
3900601	08/04/2024	30405.92716.300522.1.1.18-3508	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	30/
3900609	08/04/2024	19454.69327.300522.1.1.18-7026	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	30/
3900605	08/04/2024	00075.24180.300522.1.1.18-6284	PIS/Pasep Ressarcimento/Compensação	30/
3900608	05/04/2024	31736.44260.300522.1.1.19-2909	Cofins Ressarcimento/Compensação	30/
3900612	05/04/2024	21858.90077.310522.1.1.19-2649	Cofins Ressarcimento/Compensação	31/
3900606	05/04/2024	19400.66715.300522.1.1.19-4251	Cofins Ressarcimento/Compensação	30/
3900604	05/04/2024	16644.12164.300522.1.1.19-4001	Cofins Ressarcimento/Compensação	30/
3900610	05/04/2024	14601.69373.300522.1.1.19-9168	Cofins Ressarcimento/Compensação	30/
3900602	05/04/2024	10201.00931.300522.1.1.19-5734	Cofins Ressarcimento/Compensação	30/

PRAZO: 12/07/2024

Louise Letícia Dias Isabela Colere de Matos Rondineli Evangelista Daiana Mourão de Andrade Paula Iscalfi Nicolle Rodrigues

Localizados intempestivos.

Comentado por Louise [26/ago/24]

Não há retificações a fazer pois a empresa foi alvo de uma fiscalização da receita e o auditor abriu todos os valores escriturados.

Serviços utilizados como insumos

Na mesma esteira, foram classificados na natureza 3 – Serviços utilizados como insumos, também no Registro F100:

- ☐ aquisições bens de consumo em farmácias;
- ☐ compra de mercado/supermercado;
- ☐ conta de água e esgoto;
- ☐ honorários contábeis e advocatícios (atividade administrativa);
- ☐ manutenções de bens do imobilizado;
- ☐ materiais de consumo (não há produção);
- ☐ materiais de segurança;
- ☐ revisão e manutenção de bombas;
- ☐ seguros;
- ☐ serviços de internet e informática.

Há clara vedação ao cálculo de crédito sobre os itens listados, porquanto a Contribuinte exerce atividade tipicamente comercial ou os gastos são típicos de área administrativa. Os créditos calculados, portanto, devem ser glosados. Ver também o arquivo "Auditoria de créditos".

.

Fizemos um levantamento dos créditos que foram que foram reconhecidos parcialmente, totalizando

384,83 PIS	2.179,16 COFINS
------------	-----------------

https://tributojusto.atlassian.net/si/jira.issueviews:issue-html/SS-1718/SS-1718.html

2/3

.	
Apesar de não recomendar a apresentação de M.i. tendo em vista que os argumentos apresentados pelo auditor estão corretos, peço que essa decisão seja pelo de Nicolle Rodrigues Rondineli Evangelista	
Auto posto jumbo..xlsx 📎	
Comentado por Nicolle Rodrigues [26/ago/24]	
Considerando que os créditos não são devidos conforme análise tanto da RFB quanto do Time Fiscal, que os despachos estão intempestivos e que não é recomend	
Poderia validar essa questão pra nós, por favor? Rondineli Evangelista	
Comentado por Bruna Spanhol [29/ago/24]	
Rondineli Evangelista PSC.	
Comentado por Rondineli Evangelista [30/ago/24]	
Nicolle Rodrigues Louise	
Verifiquei que houve indeferimento da possibilidade de creditamento sobre várias despesas.	
Há uma discussão sobre a possibilidade de empresas do ramo varejista/atacadista se utilizarem de insumos para de fins de creditamento de PIS/COFINS.	
Nicolle Rodrigues , poderia se aprofundar nesse tema?	
Outro ponto, vi que consta nas despesas a REVISÃO/MANUTENÇÃO de bomba.	
No regime não-cumulativo haveria a possibilidade de utilizar crédito dessa despesa operacional, Louise ?	
Comentado por Nicolle Rodrigues [02/set/24]	
Rondineli Evangelista O CARF entende que, nos casos de contribuintes do ramo varejista/atacadista, é vedada a tomada de crédito a título de insumos, isso porque i	
operacionais , os quais devem ser suportados pelo empresário/empresa.	
Comentado por Valdelice Siqueira [25/set/24]	
Outro ponto, vi que consta nas despesas a REVISÃO/MANUTENÇÃO de bomba.	
No regime não-cumulativo haveria a possibilidade de utilizar crédito dessa despesa operacional, Louise ? PSC por favor	
Comentado por Valdelice Siqueira [03/out/24]	
Louise posicionamento por favor!	
Comentado por Louise [15/out/24]	
Sim, é possível utilizar o crédito referente à despesa de revisão/manutenção de bomba no regime não-cumulativo, já que se trata de uma despesa operacional que p	
seja vantajoso recorrer ao crédito, dado o custo-benefício e a complexidade do processo para um valor reduzido.	
Comentado por Valdelice Siqueira [15/out/24]	
Rondineli Evangelista Nicolle Rodrigues segue posicionamento da Louise, por gentileza quais serão os próximos passos?	
Desde já agradeço!	
Comentado por Nicolle Rodrigues [17/out/24]	
Bom dia pessoal!	
Informo que o valor da despesa será anulado pelo valor dispendido a título das custas judiciais, de forma que não se mostra viável a judicialização do pedido do créd	
Como não restam alternativas também na via administrativa, entendo que não existem mais medidas a serem tomadas pelo Setor Jurídico.	
Comentado por Sabrina Silva [26/out/24]	
Bruna Spanhol Valdelice Siqueira favor verificar.	
Comentado por Bruna Spanhol [09/nov/24]	
Valdelice Siqueira elaborar um parecer para enviar ao cliente, por gentileza.	
Comentado por Tributo Justo [13/nov/24]	
Chamado migrado para o Odoo	
Gerado em Wed Nov 13 19:18:48 GMT 2024 por Tributo Justo usando JIRA 1001.0.0-SNAPSHOT#100275-rev:1663ce719d626dc000a9df0af52cdab3043da5c9.	