microsiga

# **Boletim Técnico**

# Instrução Normativa SRF nº. 313

Ambiente : Livros Fiscais Boletim : 00002798-07

Data da publicação : 24/08/04 Data da revisão : 06/08/07

Versões : AP 7.10, Protheus 8.11 e Protheus 10 Países : Brasil

Sistemas : Windows/Linux Bancos de dados : Todos

operacionais

**Bops** : 101897, 103621, 129484

Tabelas utilizadas : SMO - Cadastro de Empresas / SA1 - Cadastro de Clientes / SA2 - Cadastro de

Fornecedores / SF2 – Cabeçalho das Notas Fiscais de Saída / SF3 – Livros Fiscais / EEC – Capa do Processo de Embarque / EE9 – Itens do Processo de Embarque / EE7 – Capa do Pedido de Exportação / EE8 – Itens do Pedido de Exportação / EEX – Capa da DDE / SYA – Cadastro de Países / SYF – Cadastro

de Moedas.

Disponível, na rotina Instruções Normativas (MATA950), a geração dos arquivos pré-formatados para envio das informações sobre o crédito presumido.

A Instrução Normativa SRF nº. 313 dispõe sobre o cálculo, a utilização e a apresentação de informações do crédito presumido do IPI, instituído pela Lei nº. 9.363, de 13 de dezembro de 1996, como ressarcimento relativo às contribuições para o PIS/Pasep e para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins), incidentes sobre as aquisições, no mercado interno, de matérias-primas (MP), produtos intermediários (PI) e materiais de embalagem (ME), de que trata esta Lei.

O crédito presumido do IPI é um benefício fiscal concedido às empresas produtoras e exportadoras de mercadorias nacionais, com o objetivo de diminuir a carga tributária sobre sua produção, reduzindo o chamado "custo Brasil", proporcionando, assim, maior competitividade das mercadorias nacionais no mercado internacional.

## i Importante:

A leitura da Instrução Normativa SRF nº. 313 e seus respectivos anexos são obrigatórios para melhor entendimento e conhecimento sobre a geração dos arquivos magnéticos.

A quem se destina	Pessoa jurídica produtora e exportadora de produtos industrializados nacionais.
Objetivo	Apresentação de informações do crédito presumido do IPI, instituído pela Lei nº. 9.363, de 13 de dezembro de 1996.
Prazo de entrega	Conforme pedido de ressarcimento ou compensação do imposto.
Competência	Federal
Aplicativo disponibilizado pelo fisco	PERDCOMP
Versão do aplicativo contemplado pela Microsiga	Versão 3.3
Onde encontrar o aplicativo disponibilizado pelo fisco	http://www.receita.fazenda.gov.br/download/ProgramasPJ.htm
Legislação contemplada	Decreto Lei nº. 9.363

### Tipos de registros gerados

Arquivo que contém os dados das notas fiscais de exportação direta

As informações referentes a este arquivo serão geradas de acordo com o cadastrado de empresas, o processamento das movimentações de saída, livros fiscais, clientes e o preenchimento dos parâmetros do programa (que serão explicados posteriormente no tópico "Procedimentos para Implementação").

A geração deste arquivo é realizada por meio do arquivo de configuração SRF0313A.INI.

Arquivo que contém as informações sobre as exportações diretas

As informações referentes a este arquivo serão geradas por meio do processamento das movimentações de saída, livros fiscais e clientes.

A geração desse arquivo é realizada por meio do arquivo de configuração SRF0313B.INI.

Arquivo que contém os dados das vendas para empresa comercial exportadora

As informações referentes a este arquivo serão geradas por meio do processamento das movimentações de saída, livros fiscais e clientes.

A geração desse arquivo é realizada por meio do arquivo de configuração SRF0313C.INI.

Arquivo que contém as informações sobre as transferências de crédito

As informações referentes a este arquivo serão geradas por meio do processamento das movimentações de saída, livros fiscais e clientes.

A geração desse arquivo é realizada por meio do arquivo de configuração SRF0313D.INI.

### Procedimentos para implementação

1. No ambiente Configurador, opção "Ambiente/Cadastros/Parâmetros", observe/crie os parâmetros a seguir:

Nome	MV_REGEXP
Tipo	Caracter
Descrição	Número do registro de exportação utilizado na IN SRF nº. 313.
Conteúdo	< campo da tabela SF2, a critério do cliente, que contém o número do registro de exportação constante no SISCOMEX>
Exemplo	F2_NUMEXP

Nome	MV_PAISDES
Tipo	Caracter
Descrição	Código do país de destino conforme tabela SISCOMEX utilizada na IN SRF nº. 313.
Conteúdo	<campo a="" cliente,="" contém<br="" critério="" da="" do="" que="" sf2,="" tabela="">o código do país de destino, conforme tabela SISCOMEX&gt;</campo>
Exemplo	F2_CODPAIS

Nome	MV_DESPEX
Tipo	Caracter
Descrição	Número do despacho de exportação utilizado na IN SRF nº. 313.
Conteúdo	< campo da tabela SF2, a critério do cliente, que contém o número do despacho de exportação conforme tabela do SISCOMEX>
Exemplo	F2_NUMDESP

Nome	MV_DTEXP
Tipo	Caracter
Descrição	Campo que contém a data de embarque da exportação utilizada na IN SRF nº. 313.
Conteúdo	<campo a="" cliente,="" contém<br="" critério="" da="" do="" que="" sf2,="" tabela="">a data de embarque da exportação&gt;</campo>
Exemplo	F2_DTEMBA

Nome	MV_VLEXP
Tipo	Caracter
Descrição	Valor total do despacho na moeda negociada utilizado na IN SRF nº. 313.
Conteúdo	<campo a="" cliente,="" contém<br="" critério="" da="" do="" que="" sf2,="" tabela="">o valor total do despacho na moeda negociada na exportação&gt;</campo>
Exemplo	F2_VLDESP

Nome	MV_CODMOEX
Tipo	Caracter
Descrição	Código da moeda negociada no ato da exportação, utilizado na IN SRF nº. 313.
Conteúdo	< campo da tabela SF2, a critério do cliente, que contém o código da moeda negociada >
Exemplo	F2_CDMOEDA

# i Observação:

Os parâmetros citados somente deverão ser criados caso o ambiente de Exportação (SIGAEEC) não esteja em uso.

2. Caso o ambiente de Exportação esteja em uso, as informações referentes à exportação serão obtidas automaticamente, conforme tabela a seguir:

Campo	Tabela	Descrição
EE9_RE	EE9	Número do registro de exportação constante no SISCOMEX.
YA_SISEXP	SYA	Código do país de destino, conforme tabela constante no SISCOMEX.
EEX_NUM	EEX	Número do despacho de exportação, conforme tabela do SISCOMEX.
EEC_DTEMBA	EEC	Data de embarque da exportação, conforme tabela do SISCOMEX.
EEC_TOTPED	EEC	Valor total do despacho na moeda negociada.
YF_COD_GI	SYF	Código da moeda negociada, conforme tabela constante no SISCOMEX.

3. Caso o ambiente de Exportação não esteja em uso, os campos a seguir devem ser criados no ambiente Configurador, opção "Base de dados/Dicionário/Base de Dados".

Tabela	SF2
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	12
Formato	@R 99/999999-999
Cabeçalho	Reg. Export.
Descrição	Registro de Exportação.
Definição	Registro de exportação constante no SISCOMEX.
Exemplo	F2_NUMEXP

Tabela	SF2
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	03
Formato	@!
Cabeçalho	País Destino
Descrição	Código do país de destino.
Definição	Código do país de destino conforme tabela do SISCOMEX.
Exemplo	F2_CODPAIS

Tabela	SF2
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	Conforme quantidade de caracteres do número do despacho de exportação SISCOMEX.
Formato	@!
Cabeçalho	Nr. Despacho
Descrição	Nr. Despacho de exportação.
Definição	Número do despacho de exportação conforme tabela do SISCOMEX.
Exemplo	F2_NUMDESP

Tabela	SF2
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Data
Tamanho	08
Formato	@D
Cabeçalho	Dt. Embarque
Descrição	Dt. Embarque de Exportação.
Definição	Data de embarque de exportação.
Exemplo	F2_DTEMBA

Tabela	SF2
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Numérico
Tamanho	14
Decimais	2
Formato	@E 99999999999
Cabeçalho	Tot. Despacho
Descrição	Valor total do despacho.
Definição	Valor total do despacho na moeda negociada.
Exemplo	F2_VLDESP

Tabela	SF2
Campo	<critério cliente="" do=""></critério>
Tipo	Caracter
Tamanho	03
Formato	@D
Cabeçalho	Código Moeda
Descrição	Código da moeda negociada.
Definição	Código da moeda negociada.
Exemplo	F2_CDMOEDA

- 4. No Cadastro de Empresas, deve ser verificado o correto preenchimento das informações da pasta "Cadastrais". Os campos "Nome completo da empresa" e "CNPJ" devem estar preenchidos com informações válidas.
- 5. Os CFOPs utilizados para geração deste meio magnético devem ser digitados na variável '\_aTotal[99]' nos respectivos arquivos INI:
  - SRF0313A.INI (Notas Fiscais de Exportação Direta);
  - SRF0313B.INI (Informações sobre as Exportações Diretas);
  - SRF0313C.INI (Vendas para Empresa Comercial Exportadora);
  - SRF0313D.INI (Informações sobre as Transferências de Crédito).

### i Observação:

Os CFOPs devem ser digitados sem a máscara de formatação e com o caracter ',' (vírgula) separando-os conforme exemplo a seguir:

Exemplo: aTotal[99] := 5101,6101,7101

6. No ambiente Livros Fiscais, opção "Miscelânea/Arquivos Magnéticos/Instruções Normativas (MATA950)", efetue o preenchimento dos parâmetros, conforme instruções a seguir:



#### Data Inicial?

Informe a data inicial para processamento da Instrução Normativa.

#### Data Final?

Informe a data final para processamento da Instrução Normativa.

#### Instr. Normativa?

Nome do arquivo "INI" a ser utilizado na geração do arquivo magnético. Cada arquivo deve ser gerado individualmente. Os arquivos devem ser informados sem a extensão ".INI".

SRF0313A.INI (Notas Fiscais de Exportação Direta)

SRF0313B.INI (Informações sobre as Exportações Diretas)

SRF0313C.INI (Vendas para Empresa Comercial Exportadora)

SRF0313D.INI (Informações sobre as Transferências de Crédito)

#### Arq. Destino?

Deixe este parâmetro em branco para que o programa gere os arquivos de acordo com a nomenclatura especificada no próprio arquivo INI.

Exemplo: SRF0313A.TXT

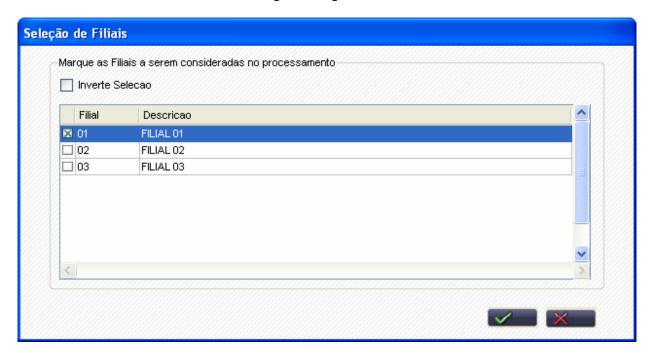
#### Diretório Destino?

Informe o nome do diretório em que será gravado o arquivo texto gerado.

Exemplo: D:\SRF\.

#### Seleciona Filiais? (disponível a partir da versão 8.11)

Informe se deseja selecionar as filias que serão processadas. Ao informar "Não", apenas a filial corrente será considerada; ao informar "Sim", o sistema apresenta uma tela para seleção das filiais a serem consideradas, conforme figura a seguir:



## i Observação:

Repita a execução desta rotina para gerar todos os arquivos.

7. Confira os parâmetros e confirme.

## i Observação:

Todos os campos dos arquivos devem ser preenchidos; caso contrário, o arquivo não será importado pelo validador.