



Relatório *Transfer Pricing* - Preço de Transferência (MATR933)

Produto : Microsiga Protheus®
Livros Fiscais – Versão 10

País(es) : Brasil

Data da revisão : 28/06/10

Banco de Dados : Todos

FNC/Plano : 114582, 26581/28557, 9588/9568.

Está disponível o **Relatório *Transfer Pricing* (MATR933)** que, por meio das normas comuns aos custos de importação, apresenta o cálculo do preço parâmetro de importação pelo método PRL - Preço de Revenda menos Lucro.

Transfer Pricing ou Preço de Transferência consiste em um conjunto de normas que tem o objetivo de evitar importações superfaturadas e exportações subfaturadas, ou seja, quando as importações estiverem acima dos preços elegidos como parâmetros e as exportações com preços praticados abaixo dos referidos preços parâmetros.

A quem se destina	<p>As normas aplicam-se às operações praticadas entre pessoas vinculadas, que podem abranger:</p> <ul style="list-style-type: none">• As pessoas físicas residentes no Brasil vinculadas a pessoas físicas residentes no Brasil;• As pessoas físicas residentes no Brasil vinculadas a pessoas físicas residentes no exterior;• Pessoas físicas residentes no Brasil vinculadas a pessoas jurídicas domiciliadas no Brasil;• Pessoas físicas residentes no Brasil vinculadas a pessoas jurídicas domiciliadas no exterior;• Pessoas jurídicas domiciliadas no Brasil vinculadas a pessoas jurídicas domiciliadas no Brasil;• Pessoas jurídicas domiciliadas no Brasil vinculadas a pessoas jurídicas domiciliadas no exterior.
Objetivo	<p>Dispõe sobre os preços a serem praticados nas operações de compra e venda de bens, serviços ou direitos, por pessoa física ou jurídica residente ou domiciliada no Brasil, com pessoa física ou jurídica residente ou domiciliada no exterior, consideradas vinculadas. O objetivo desta rotina é disponibilizar um relatório para cálculo do preço parâmetro por meio do método PRL.</p>
Prazo de Entrega	Não há.
Competência	Federal
Onde encontrar	http://www.receita.fazenda.gov.br/

Considerações do relatório

Serão apresentadas, produto a produto, as informações referentes às entradas, às saídas e ao cálculo do preço parâmetro, por meio do método PRL – Preço de Revenda menos Lucro.

Procedimentos para Configuração

1. No módulo **Configurador**, selecione a opção **Ambiente/ Cadastros/ Menus** e inclua, no *menu* do módulo **Livros Fiscais**, a opção para execução do **MATR933**, conforme especificação a seguir:

Nome do menu	Submenu	Nome da rotina	Programa	Tabelas
Relatórios	List. Conferência	<i>Transfer Pricing</i>	MATR933	SA1,SA2,SB1,SD1,SD2,SF1

2. No módulo **Configurador**, opção **Base de Dados/Dicionários/Base de Dados**, crie/verifique os parâmetros a seguir:

Nome da Var.	MV_REVENDA
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	CFOPs que deverão ser processados no tratamento das saídas para o cálculo do <i>Transfer Pricing</i> .

Os CFOPs devem ser separados por barras ("/").

Exemplo: 5101/6101/7101

Observação:

Caso o parâmetro MV_REVENDA não seja criado, serão processados apenas os CFOPs 5101, 6101, 7101 definidos internamente na rotina.

Nome da Var.	MV_EASY
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Define se os módulos de Compras e Importação serão integrados.

i Observação:

Para que os módulos de **Compras** e **Importação** sejam integrados, o parâmetro MV_EASY deverá estar configurado.

Sugestão: S

Sendo assim, o parâmetro MV_R933AD0 não precisará ser criado para geração do **Relatório Transfer Pricing**.

Se o parâmetro MV_EASY não estiver habilitado, veja a configuração correta do parâmetro MV_R933AD0, a seguir:

Nome da Var.	MV_R933AD0
Tipo	Caracter
Conteúdo	<definido pelo cliente>
Descrição	Campo da tabela SD1 que contém o valor do imposto de importação para o cálculo do <i>Transfer Pricing</i> .

Exemplo de conteúdo: D1_IMP_II

i Observação:

Se o parâmetro MV_R933AD0 não for criado, o valor de “Adição” do relatório será apresentado com o conteúdo zero. Deve ser informado um campo existente e válido da tabela SD1. Se o campo informado no parâmetro não existir, será apresentada uma tela com uma mensagem de alerta.

3. No módulo **Configurador**, opção **Base de Dados/ Dicionário/ Base de Dados**, inclua/verifique os campos indicados nos parâmetros:

Tabela SD1	
Pasta “Campo”	
Campo	<Campo a critério do cliente>
Tipo	Numérico
Tamanho	14
Decimal	2
Formato	@E 999999999999.99
Pasta “Informações”	
Título	Imp. Import.
Descrição	Imposto de Importação.
Help	Valor do imposto de importação no item da nota fiscal de entrada.

Sugestão: D1_IMP_II

4. No módulo **Configurador**, opção **Base de Dados/ Dicionário/ Base de Dados**, observe o campo necessário para gerar o relatório para uma situação onde se utiliza código de produto na entrada e outro na saída:

Tabela SB1	
Pasta “Campo”	
Campo	B1_PRDORI
Tipo	Caracter
Tamanho	15
Decimal	0
Formato	@!
Pasta “Informações”	
Título	Cód.prod.original .
Descrição	Código do produto original.
Help	Utilizado para a emissão do relatório “Transfer Pricing” quando o produto na saída for diferente do produto na entrada. Informar o código do produto utilizado na entrada.

Procedimentos para Utilização

1. No módulo **Livros Fiscais**, opção **Relatórios /List. Conferência /Transfer Pricing**, configure os parâmetros da rotina conforme orientação a seguir:

Data Inicial?

Informe a data inicial para geração das informações.

Data Final?

Informe a data final para geração das informações.

2. Confira os parâmetros e configure a impressão do relatório.

Informações Técnicas

Tabelas Utilizadas	SA1 – Cadastro de Clientes; SA2 – Cadastro de Fornecedores; SB1 – Cadastro dos Produtos; SD1 – Itens de Notas Fiscais de Entrada; SD2 – Itens de Notas Fiscais de Saída; SF1 – Cabeçalho de Notas Fiscais de Entrada; SF2 – Cabeçalho de Notas Fiscais de Saída
Rotinas Envolvidas	MATR933
Sistemas Operacionais	Windows/Linux