



# Academia Fiscal & Automação

## NF-e 4.0

TRIBUTAÇÃO E REGRAS FISCAIS PARA EMISSÃO DA NF-E 4.0 COM OS PRINCIPAIS FRAMEWORKS OPEN SOURCE (ACBR – ZEUS DF-E - NFEPHP)



## Estrutura conceitual básica da NF-e

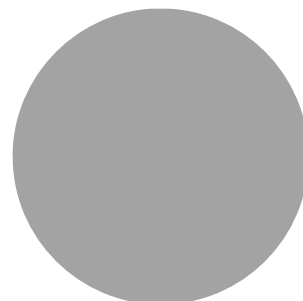
- ▶ Identificação da NF-e
- ▶ Emitente
- ▶ Destinatário
- ▶ Itens
  - ▶ Produtos
  - ▶ Impostos
    - ▶ ICMS
    - ▶ IPI
    - ▶ PIS
    - ▶ COFINS
    - ▶ ICMSUFDest
  - ▶ Rastro
- ▶ Totais
- ▶ Transporte
- ▶ Informações Adicionais
- ▶ Cobrança
- ▶ Autorizados no XML
- ▶ Consolidação da NF-e



## Estrutura conceitual básica da NF-e

### ► Identificação da NF-e

```
<ide>
  <cUF>35</cUF>
  <cNF>00559284</cNF>
  <natOp>Venda</natOp>
  <mod>55</mod>
  <serie>0</serie>
  <nNF>1</nNF>
  <dhEmi>2013-12-10T10:12:13-02:00</dhEmi>
  <tpNF>1</tpNF>
  <idDest>1</idDest>
  <cMunFG>3550308</cMunFG>
  <tpImp>1</tpImp>
  <tpEmis>1</tpEmis>
  <cDV>3</cDV>
  <tpAmb>2</tpAmb>
  <finNFe>1</finNFe>
  <indFinal>0</indFinal>
  <indPres>0</indPres>
  <procEmi>0</procEmi>
  <verProc>NFe_Util_2G</verProc>
</ide>
```

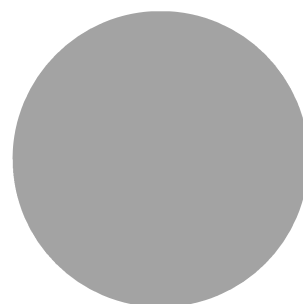


**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

### ► Emitente

```
<emit>
  <CNPJ>99999090910270</CNPJ>
  <xNome>NF-e Associacao NF-e</xNome>
  <xFant>NF-e</xFant>
  <enderEmit>
    <xLgr>Rua Central</xLgr>
    <nro>100</nro>
    <xCpl>Fundos</xCpl>
    <xBairro>Distrito Industrial</xBairro>
    <cMun>3502200</cMun>
    <xMun>Angatuba</xMun>
    <UF>SP</UF>
    <CEP>17100171</CEP>
    <cPais>1058</cPais>
    <xPais>Brasil</xPais>
    <fone>1733021717</fone>
  </enderEmit>
  <IE>123456789012</IE>
  <CRT>3</CRT>
  <!-- acrescimo da identificacao do regime -->
</emit>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

### ► Destinatário

```
<dest>
  <CNPJ>00000000000191</CNPJ>
  <xNome>DISTRIBUIDORA DE AGUAS MINERAIS</xNome>
  <enderDest>
    <xlgr>AV DAS FONTES</xlgr>
    <nro>1777</nro>
    <xCpl>10 ANDAR</xCpl>
    <xBairro>PARQUE FONTES</xBairro>
    <cMun>5030801</cMun>
    <xMun>Sao Paulo</xMun>
    <UF>SP</UF>
    <CEP>13950000</CEP>
    <cPais>1058</cPais>
    <xPais>BRASIL</xPais>
    <fone>1932011234</fone>
  </enderDest>
  <indIEDest>1</indIEDest>
  <IE>123456789</IE>
  <email>contato@nf-eletronica.com</email>
</dest>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

### ► Itens > Produtos

```
<prod>
  <cProd>00001</cProd>
  <cEAN/>
  <xProd>Agua Mineral</xProd>
  <NCM>25</NCM>
  <CFOP>5101</CFOP>
  <uCom>dz</uCom>
  <qCom>1000</qCom>
  <vUnCom>1</vUnCom>
  <vProd>1000.00</vProd>
  <cEANTrib/>
  <uTrib>und</uTrib>
  <qTrib>12000</qTrib>
  <vUnTrib>1</vUnTrib>
  <intTot>1</intTot>
</prod>
```

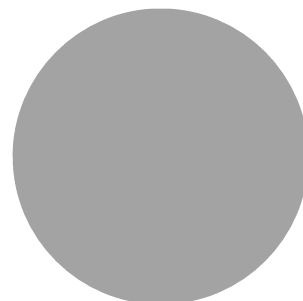


**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Itens > Impostos > ICMS

```
<ICMS>
  <ICMS10>
    <orig>0</orig>
    <CST>10</CST>
    <modBC>3</modBC>
    <vBC>100.00</vBC>
    <pICMS>18.00</pICMS>
    <vICMS>18.00</vICMS>
    <modBCST>4</modBCST>
    <pMVAST>50.00</pMVAST>
    <pRedBCST>10.00</pRedBCST>
    <vBCST>135.00</vBCST>
    <pICMSST>18.00</pICMSST>
    <vICMSST>6.30</vICMSST>
  </ICMS10>
</ICMS>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Itens > Impostos > IPI

Trecho do XML do grupo IPI para Alíquota ad valorem

```
<IPI>
  <cEnq>999</cEnq>
  <IPITrib>
    <CST>50</CST>
    <vBC>1000.00</vBC>
    <pIPI>7.00</pIPI>
    <vIPI>70.00</vIPI>
  </IPITrib>
</IPI>
```

Trecho do XML do grupo IPI para Alíquota específica

```
<IPI>
  <cSelo>9729-11</cSelo>
  <qSelo>100</qSelo>
  <cEnq>999</cEnq>
  <IPITrib>
    <CST>50</CST>
    <qUnid>1000.0000</qUnid>
    <vUnid>0.7640</vUnid>
    <vIPI>700.00</vIPI>
  </IPITrib>
</IPI>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

# Estrutura conceitual básica da NF-e

► Itens > Impostos > PIS

Trecho do XML do grupo PIS para Alíquota ad valorem (CST = 01 ou 02)

```
<PIS>
  <PISAliq>
    <CST>01</CST>
    <vBC>100.00</vBC>
    <pPIS>0.65</pPIS>
    <vPIS>0.65</vPIS>
  </PISAliq>
</PIS>
```

Trecho do XML do grupo PIS para Alíquota específica (CST = 03)

```
<PIS>
  <PISQtde>
    <CST>03</CST>
    <qBCProd>1000.0000</qBCProd>
    <vAliqProd>0.0076</vAliqProd>
    <vPIS>0.76</vPIS>
  </PISQtde>
</PIS>
```



# Estrutura conceitual básica da NF-e

► Itens > Impostos > COFINS

Trecho do XML do grupo COFINS para Alíquota ad valorem (CST = 01 ou 02)

```
<COFINS>
  <COFINSAliq>
    <CST>01</CST>
    <vBC>100.00</vBC>
    <pCOFINS>3.00</pCOFINS>
    <vCOFINS>3.00</vCOFINS>
  </COFINSAliq>
</COFINS>
```

Trecho do XML do grupo COFINS para Alíquota específica (CST = 03)

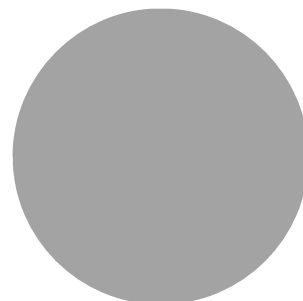
```
<COFINS>
  <COFINSQtde>
    <CST>03</CST>
    <qBCProd>1000.0000</qBCProd>
    <vAliqProd>0.0076</vAliqProd>
    <vCOFINS>0.76</vCOFINS>
  </COFINSQtde>
</COFINS>
```



## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Itens > Impostos > ICMSUFDest

```
<ICMSUFDest>
  <vBCUFDest>1204.82</vBCUFDest>
  <vBCFCPUFDest>1204.82</vBCFCPUFDest>
  <pFCPUFDest>0.00</pFCPUFDest>
  <pICMSUFDest>17.00</pICMSUFDest>
  <pICMSInter>12.00</pICMSInter>
  <pICMSInterPart>40.00</pICMSInterPart>
  <vFCPUFDest>0.00</vFCPUFDest>
  <vICMSUFDest>27.38</vICMSUFDest>
  <vICMSUFRemet>41.08</vICMSUFRemet>
</ICMSUFDest>
```

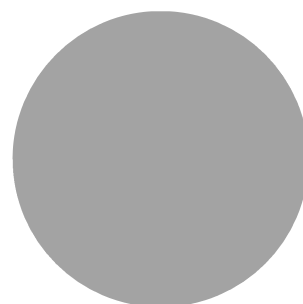


**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Totais > ICMS

```
<ICMSTot>
  <vBC>100.00</vBC>
  <vICMS>18.00</vICMS>
  <vICMSDeson>0.00</vICMSDeson>
  <vFCPUFDest>1.00</vFCPUFDest>
  <vICMSUFDest>2.40</vICMSUFDest>
  <vICMSUFRemet>3.60</vICMSUFRemet>
  <vFCP>0.00</vFCP>
  <vBCST>0.00</vBCST>
  <vST>0.00</vST>
  <vFCPST>0.00</vFCPST>
  <vFCPSTRet>0.00</vFCPSTRet>
  <vProd>100.00</vProd>
  <vFrete>0.00</vFrete>
  <vSeg>0.00</vSeg>
  <vDesc>0.00</vDesc>
  <vII>0.00</vII>
  <vIPI>0.00</vIPI>
  <vIPIDevol>0.00</vIPIDevol>
  <vPIS>0.00</vPIS>
  <vCOFINS>0.00</vCOFINS>
  <vOutro>0.00</vOutro>
  <vNF>100.00</vNF>
</ICMSTot>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

# Estrutura conceitual básica da NF-e

## ► Transporte

### Nota Fiscal sem frete (Ex. NF)

```
<transp>
  <modFrete>9</modFrete>
</transp>
```

Nota Fiscal com frete

```
<transp>
  <modFrete>9</modFrete>
  <transporta>
    <CNPJ>000000000000191</CNPJ>
    <xNome>Transportadora Rapida Ltda</xNome>
    <IE>495.123.123.111</IE>
    <xEndere>Av. Dr Altino Arantes, 131 - Centro</xEndere>
    <xMun>Ourinhos</xMun>
    <UF>SP</UF>
  </transporta>
  <retTransp>
    <vServ>100.00</vServ>
    <vCBRet>100.00</vCBRet>
    <piCBRet>12.00</piCBRet>
    <vICMSRet>12.00</vICMSRet>
    <CFOP>5111</CFOP>
    <chunfo>1550308</chunfo>
  </retTransp>
  <veicTransp>
    <placa>ABC1234</placa>
    <UF>SP</UF>
    <RNTC>123456789</RNTC>
  </veicTransp>
  <reboque>
    <placa>ABC1235</placa>
    <UF>SP</UF>
    <RNTC>123456789</RNTC>
  </reboque>
  <vol>
    <qvol>2</qvol>
    <esp>caixa</esp>
    <marca>flexDocs</marca>
    <nvol>1, 2, 3</nvol>
    <peso>15.000</peso>
    <pesoB>21.000</pesoB>
    <lacre>
      <nLacre>123456</nLacre>
    </lacre>
    <lacre>
      <nLacre>123457</nLacre>
    </lacre>
    <lacre>
      <nLacre>123458</nLacre>
    </lacre>
  </vol>
</transp>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

# Estrutura conceitual básica da NF-e

## ► Transporte> Transportadora

```
<transporta>
  <CNPJ>000000000000191</CNPJ>
  <xNome>Transportadora Rapida Ltda</xNome>
  <IE>495.123.123.111</IE>
  <xEndere>Av. Dr Altino Arantes, 131 - Centro</xEndere>
  <xMun>Ourinhos</xMun>
  <UF>SP</UF>
</transporta>
```

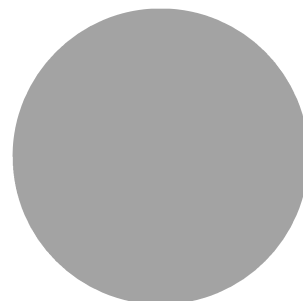


**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Transporte > Veículo

```
<veicTransp>
  <placa>ABC1234</placa>
  <UF>SP</UF>
  <RNTC>123456789<RNTC>
</veicTransp>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Informacoes Adicionais

```
<infAdic>
  <infAdFisco>ICMS RETIDO POR SUBSTITUICAO TRIBUTARIA NOS TEMOS DO ART. 123 DO RICMS.</infAdFisco>
  <infCpl>Informacoes adicionais do contribuinte: | Conferir a mercadoria no ato do recebimento, nao aceitamos devolucoes
  apos o recebimento | CARGA: 123 - ROTA SP/789 - DATA DE ENTREGA 15-10-2010 - ENTREGA PRIORITARIA </infCpl>
  <obsCont xCampo="Pedido">
    <xText>123456</xText>
  </obsCont>
  <obsCont xCampo="Vendedor">
    <xText>Jose Carlos</xText>
  </obsCont>
  <obsFisco xCampo="RegimeEspecial">
    <xText>123456</xText>
  </obsFisco>
  <procRef>
    <nProc>AC-SECEX 2010/001</nProc>
    <indProc>3</indProc>
  </procRef>
</infAdic>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

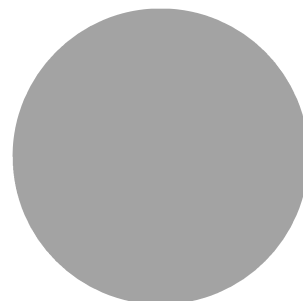


# Estrutura conceitual básica da NF-e

► Cobrança > Fatura

## Trecho do XML resultante

```
<cobr>
  <fat>
    <nFat>1234</nFat>
    <vOrig>200.00</vOrig>
    <vLiq>200.00</vLiq>
  </fat>
```



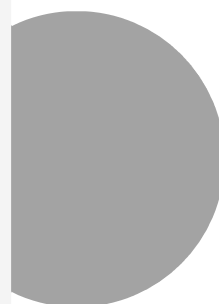
**SAC**  
Fiscal & Automação

# Estrutura conceitual básica da NF-e

► Cobrança > Duplicata

```
<dup>
  <nDup>1234-1</nDup>
  <dVenc>2009-04-10</dVenc>
  <vDup>100.00</vDup>
</dup>
```

```
<cobr>
  <fat>
    <nFat>1234</nFat>
    <vOrig>200.00</vOrig>
    <vLiq>200.00</vLiq>
  </fat>
  <dup>
    <nDup>1234-1</nDup>
    <dVenc>2009-04-10</dVenc>
    <vDup>100.00</vDup>
  </dup>
  <dup>
    <nDup>1234-2</nDup>
    <dVenc>2009-05-11</dVenc>
    <vDup>100.00</vDup>
  </dup>
</cobr>
```



**SAC**  
Fiscal & Automação

## Estrutura conceitual básica da NF-e

► Autorizados

```
<autXML>  
  <CNPJ>12345678000191</CNPJ>  
</autXML>  
<autXML>  
  <CNPJ>000000000000191</CNPJ>  
</autXML>  
<autXML>  
  <CPF>12345678912</CPF>  
</autXML>
```



## E agora? Aplicar!

- Comparar o modelo de dados com os documentos disponibilizados
- Ver necessidades de ajustes no seu modelo
- Observar detalhamentos específicos e regras de validação



[www.sacfiscal.com.br](http://www.sacfiscal.com.br)  
[sacfiscal@sacfiscal.com.br](mailto:sacfiscal@sacfiscal.com.br)