

Dúvida| Como Emitir Nota Fiscal Perda Referenciando NF de Ajuste?

Como Emitir Nota Fiscal de Perda Referenciando NF de Ajuste?

Solução:

- Emitir o relatório de quebra para visualizar o valor do ICMS dos itens da perda do estoque.
- Com o valor do ICMS, emitir a nota fiscal de ajuste com CFOP 5949.
- Conferir o ajuste C197 que foi criado automaticamente através da NF de ajuste.
- Emitir a nota de perda de CFOP 5927 referenciando a NF de ajuste.

1 - Emitindo o Relatório de Quebra

Rotina:	Quebras
Programa:	MOV057
Localização:	Administracao Materiais / Gestao de Estoque / Gerenciamento Filial / Entradas e Sidas / Relatórios / Movimento de Quebra

Acesse a localização citada acima para emitir o relatório.

2 - Emitindo a Nota Fiscal de Ajuste

Rotina:	Complemento ICMS/IPI
Programa:	MOV011
Localização:	Administracao Materiais / Gestao de Estoque / Gerenciamento Filial / Entradas e Saidas / Movimentação / Complemento ICMS/IPI

Acesse a localização citada acima para emitir a nota fiscal. Preencha o valor do ICMS que foi obtido através do reltório acima.

MOV011	Movimentacao de Estoque Ref: Jun/26	
--------	-------------------------------------	--

COMPLEMENTO ICMS/IPI		Referencia: Jun/26
En Loja...	01 Doc...	Serie: 001 Dia: 18 Tipo Compl.: ANNS
Sa Cfop...	5949 OUTRAS SAIDAS DE MER	CCont: CST...090 Emi.Danfe: S
re Modelo...	0 Ch.Elet...	
De Cliente:	1262/9	SUPERMERCADO
re		
Mo Vl.Icms:	100.00	B.Icms..
Pr Base ST:		Vl.St...
Tr BaseIPI:		Vl.IPI..
û Co Vl.Merc:		Vl.Nota:
Ac Vl.ISS:		Dt Sai.: S (S/N)
pR		Isento:
mo		FCP ST:
		Frete..
		Seguro:
		Outras:
Nat.Op.:	9908	ESTORNO DE CREDITO DO ICMS
Obs.Fis:	ESTORNO PERDA ICMS	
		Tp.Pag:S Tipo...0000
Cod.Aj.:	MG50000999	ESTORNO DE CREDITO
Descr...		

Descricao complementar do Ajuste

Após emissão da nota fiscal, o ajuste do registro C197 será criado automaticamente.

Nota na consulta do sped

SPD054				ENTRADAS / SAIDAS			
Mes/Ano....:	06/26	Loja.: 01	E/S.: Saida	Serie: 001	Doc.: ■	24225	
Tp. Emi....:	L	Mov...: 11	Emit: 1	SUPERMERCADO			
Cnpj.....:							
Cfop.....:	5949 OUTRAS SAIDAS DE MERCADORIAS			Vl.Merc.:			
Vl.Nota....:				Bcalc.Icms:	Vl.Icms.:	100.00	
Debito.....:				Credito:	Mod/Est.:	55	
Chv.Nfe....:	31260600349823000208550010000292251000224199			Ps.liq...:			
Cod.Sit....:	08	Peso.Brt:	Cst.Icms: 090				
Grp-Tensao:		Tp-lig.: 0	Cd.Cons.:	Vl.Forn.:			
DT-E-S.....:	18/06/26	DT-DOC.....:	18/06/26	DESC-ITEM:			
VL-DESC....:		IND-FRT/In.:	9 N	VL-FRT....:			
VL-SEG.....:		VL-OUT-DA..:		VL-BC-ST.:			
V-ICM-ST/I:	N	CST/VL-IPI.:		VL-PIS....:			
VL-COFINS.:		ICMS-FCP-ST:		ICMS-FCP.:			
VL-ABAT-NT:		Qtd-Volum..:		IND-PAG...:	S		
FCP-DEST...:		ICMS-DEST.:		ICMS-REM.:			
Tp.Dest....:	C	Cod.Dest....:	12629 SUPERMERCADO	CNPJ.Dest.:			

PgDown:Prox.Nota PgUp:Nota Ant. F5:Cons.Logs F6:Gera Fiscal F9:Cons.Fiscal Nova

Consulta no livro fiscal

Documento.: 24225 a ■	Serie.....: 001
Dia.....: 18	Caixa: Aliq.ICMS%/ISS%:
Especie....: NF	
Servico....: N (S/N)	Destinatario: 11 Cliente
Codigo Fiscal...: 1 1-Com debito de icm	Oper.: Complemento
Natureza Oper...: 5949 OUTRAS SAIDAS DE MERCADORIAS	Usuar:
Vista/Prazo....: (V/P)	Data.:
Classe Contabil: 10	
Tipo.....: P (F:Fiscal O:Nao Fiscal C:Cancelada E:Cupom P:Complemento)	
Destinatario...: 1262/9	SUPERMERCADO
Estado.....: MG	
Valor Contabil.:	Isentas:
Base De Calculo:	Outras.:
Imposto.....: 100.00	Substit:
	Base Calc.IPI:
	Aliquota IPI:
	Valor IPI:
Observacao.....: ESTORNO PERDA ICMS	

Consulta no livro de apuração

CONTABIL	FISCAL	VALORES CONTABEIS	OPERACOES COM DEBITO DO IMPOSTO	
			BASE DE CALCULO	IMPOSTO DEBITADO
	5949	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAIS SAIDAS				
5.00 PARA ESTADO			0,00	0,00

Danfe

CALCULO DO IMPOSTO

BASE CALCULO DO ICMS0,00

VALOR ICMS0,00

BASE CALCULO DO ICMS DA SUBSTITUIÇÃO0,00

VALOR ICMS DA SUBSTITUIÇÃO0,00

TOTAL DO PIS0,00

VALOR TOTAL DOS PRODUTOS100,00

VALOR DO FRETE0,00

VALOR DO SEGURO0,00

DESCONTO0,00

OUTRAS DESPESAS0,00

VALOR DO IPI0,00

VALOR DA COFINS0,00

VALOR DA CBS

VALOR DO IBS

VALOR TOTAL DA NOTA100,00

TRANSPORTADORVOLUMES TRANSPORTADOS

RAZÃO SOCIAL

FRETE9 - Sem frete

CÓDIGO ANTT

PLACA DO VEÍCULO

UF

CNPJ/CPF

ENDEREÇO

MUNICÍPIO

UF

INSCRIÇÃO ESTADUAL

QUANTIDADE0

ESPECIE

Nao informada

MARCA

Nao informada

NUMERAÇÃO0

PESO BRUTO0,000

PESO LIQUIDO0,000

CÓDIGO / DESCRIÇÃO PRODUTO/SERVIÇO	NCM/SH	CST	CFOP	UND.	QUANTIDADE	V.UNITARIO	DESC.	V.TOTAL	BC. ICMS	V.ICMS	V.IPI	ALIQ. ICMS	ALIQ. IPI
CFOP5949 - ESTORNO DE CREDITO DO ICMS	00000000	090	5949	0	1,0000	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M. IBS: V. CBS:													

DADOS ADICIONAIS

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

RTC:1.1.0 A emissao da nota se deu para fins de estorno do valor do imposto anteriormente creditado - NOTA FISCAL ELETRONICA -

Após emissão da nota fiscal, o ajuste do registro C197 será criado automaticamente.

3 - Ajuste de Itens - Registro C197

Rotina:	Ajuste de Itens
Programa:	SPD028
Localização:	Sped/Efd- NFe/NFCe- RTC / Ajustes EFD / Ajuste de Itens

Acesse a localização citada acima para consultar o ajuste. Informe os dado da nota fiscal de ajuste, ao carregar, informe o registro C197 e o código de ajuste.

SPD028	Sped's / NF's / Reinf / RTC	
	A J U S T E D E I T E N S	
Nota fis	Loja.: 1 Mes/Ano: 06/26 Doc.: 24225 Serie: 001	
Cupom	Ent/Saida: S Tp.Emi: L Movim.: 11	Emit.: 1
Gestao N	Nome: SUPERMERCADO	Cnpj.:
notAs re	Item.....:	
reLatori	Cfop.....:	
ferramen	Grade.....: 000	Seq.Item...: 000
aPuracao	Reg.SPED...: C197	CdObs.C195: 999018
û aJustes	Cod.Aj....: MG50000999	
oBservac	Vl.Bc.Aj...: 0.00	Aliq.Aj...: 0.00
Sped PIS	Vl.ICMS.A.: 100.00	Vl.Out.Aj.: 0.00
Geracao	Desc.Comp.: TESTE C197	
Reinf		
AutOmati		
rEforma		

4 - Emitindo a Nota Fiscal de Perda

Rotina:	Quebras
Programa:	MOV374
Localização:	Administracao Materiais / Gestao de Estoque / Gerenciamento Filial / Entradas e Sidas / Movimentação / Saida / Faturamento / Quebras

Acesse a localização citada acima para emitir a nota fiscal.

Informe os dados da Nota Fiscal de ajuste e confirme.

01-SUPERMERCADO		QUEBRAS-MOV374	
Documento.: 0000000Seri		Nota Referenciada	
Emissao...: 18/06/26		06/26	
Cliente...: 1262/9 1		CF:N	
Cfop.....: 5927 B		1: 00	
Vendedor...:		(S/N)	
Dep/Sal/Tr: D (Deposito)		(S/N)	
Referencia.: 06/26			
Nota Fiscal: 24225		: N N	
Serie.....: 001			
Modelo.....: 55 S NF ELETRONICA			
Observacao....:		Pedido Compra:	
Presencial....: 1		Placa:	
Transportadora:		0000000 C/F:	
UF-Endereco....:			
V o l u m e		Tp Frete/Cobranca...: 9 00	
Especie:		Cond.Pagamento.....: S	
P.Bruto:		Calcula ST/Recalc.ST: N S S	
Dt.Said: 18/06/26		Trib.Ult.Ent/Motivo.: S 00	
Numero:			
Quant.:			
Liq...:			
Hr.Sai: 13:47:04			
Confirma? S (S/N)			

Informe os itens, a nota não terá destaque do ICMS.

01-	
Documento.: 0000000Serie: 001 Modelo: 55 Pedido.....:	
Emissao...: 17/04/26 Data Movimento: 17/04/26	
Cliente...: 21613/5 N	
Cfop.....: 5927 LANC PERDA, ROUBO OU DETERIOR Qtd.Pecas: 11.00	
Valor Frete:	0.00
Vl.Icms Frete:	0.00
Valor Desp.:	0.00
Vl.Icms Desp.:	0.00
Base Subst:	0.00
Valor Subst:	0.00
Base Icms:	0.00
Valor Icms:	0.00
FCP/FCP ST:	0.00 0.00
IPI/Desc..:	0.00 0.00
Valor Merc:	42.80
Valor Nota:	42.80
Item.....:	2845/5 5927 77.08% 2
Descr/Ean..:	ACAFRAO DA TERRA PO KG N 7898946481327 22.10
Unid/Fator.:	UN 1.00 UN 1.00 UN N 0.00% 29.70
Qt/Vl.Unit.:	1.0000 22.1000 CST....: 041
Desconto....:	
Entrada	Saida
Reducao	Base
Imposto	Qt.Depos Qt.Salao Qt.Troca
IPI	0.00 0.00 0.00
ICM	
MVA	Valor do Item ==> 22.10
F3:Consultas F4:Utilitarios F8:Visualiza F9:Calc	

Consulta no livro fiscal

Documento.: 24226 a 3		Serie.....: 001	
Dia.....: 18		Caixa: Aliq.ICMS%/ISS%:	
Especie...: NF		Destinatario: 11 Cliente	
Servico...: N (S/N)			
Codigo Fiscal...: 3 3-Sem debito imposto-Outras		Oper.: Incl.Saida Nota	
Natureza Oper...: 5927 BAIXA DE ESTOQUE DEC. PERDA		Usuar:	
Vista/Prazo....: V (V/P)		Data.:	
Classe Contabil: 20			
Tipo.....: F (F:Fiscal O:Nao Fiscal C:Cancelada E:Cupom P:Complemento)			
Destinatario...: 1262/9		SUPERMERCADO	
Estado.....: MG			
Valor Contabil..:	42,80	Isentas:	Base Calc.IPI:
Base De Calculo:		Outras..: 42,80	Aliquota IPI:
Imposto.....:		Substit:	Valor IPI:
Observacao.....:			

Consulta da nota no livro de apuração

FIRMA: SUPERMERCADO						REGISTRO DE APURACAO DO ICMS					
INSC. EST.:						CNPJ...:					
FOLHA: 002						MES OU PERIODO/ANO: JUN/26 1					
						S A I D A S					
CODIFICACAO									ICMS -		
				VALORES		OPERACOES COM DEBITO		DO IMPOSTO			
CONTABIL	FISCAL			CONTABEIS							
						BASE DE CALCULO		IMPOSTO DEBITADO		I	
		5927			42,80	0,00				0,00	
SUBTOTALS SAIDAS											
5.00 PARA ESTADO				42,80		0,00				0,00	

5 - Validação Sped Fiscal

A Nota Fiscal de ajuste cfop 5949 é gravada no registro C100 sem valor.

REGISTRO - C100 - SAIDA

Nota Fiscal Eletrônica



Código da situação do documento	08	Documento Fiscal emitido com base em Regime Especial ou Norma Específica	
Emitente	0	Emissão própria	
Código do participante	20012629	SUPERMERCADO	
Número do documento	24.225	Série	001
Data da emissão	18/06/2026	Data da entrada ou saída	18/06/2026
Tipo de pagamento	2	Outros	
Tipo do frete	9	Sem Ocorrência de Transporte	
Chave da NFe	31-2606-00.349.823/0002-08-55-001-000.029.225-100.022.419-9		
Base de cálculo do ICMS	R\$ 0,00	Valor do ICMS	R\$ 0,00
Base de cálculo do ICMS ST	R\$ 0,00	ICMS retido por ST	R\$ 0,00
Valor total do documento	R\$ 0,00	Valor das mercadorias	R\$ 0,00
Valor do desconto	R\$ 0,00	Abatimento não tributado	R\$ 0,00
Valor do frete	R\$ 0,00	Valor do seguro	R\$ 0,00
Valor de outras despesas	R\$ 0,00	Valor do IPI	R\$ 0,00
Valor do PIS	R\$ 0,00	PIS retido por ST	R\$ 0,00
Valor da COFINS	R\$ 0,00	COFINS retido por ST	R\$ 0,00

No ajuste C197 consta o valor do ICMS estornado.

0 - Emissão ... 20004413 - ARMA	06 - Documento Fiscal Completo	0001	116.598.131.2604.00	18/06/2026	18/06/2026	R\$ 0,00	Outros	R\$ 0,00										
REGISTRO - C197 - SAIDA - Outras Obrigações																		
REGISTRO - C197 - SAIDA																		
Outras Obrigações																		
Código do Ajuste		MG50000999	Estorno de crédito; Op.Própria; Resp.: Própria; Apur.: A apurar; Merc															
Descrição complementar do ajuste do documento fiscal		ESTORNO ICMS PERDA DO ESTOQUE																
Código do item																		
Alíquota do ICMS(%)			Base de cálculo do ICMS			Valor do ICMS		R\$ 100,00										
Outros valores																		
Salvar Fechar																		
Outras Obrigações (C197)																		
Pesquisar																		
<table><thead><tr><th>Código do Ajuste</th><th>Descrição complementar do ajuste do documento fiscal</th><th>Código do item</th><th>Base de cálculo do ICMS</th><th>Alíquota do ICMS(%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>MG50000999 - Estorno de crédito; O...</td><td>ESTORNO ICMS PERDA DO ESTOQUE</td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>									Código do Ajuste	Descrição complementar do ajuste do documento fiscal	Código do item	Base de cálculo do ICMS	Alíquota do ICMS(%)	MG50000999 - Estorno de crédito; O...	ESTORNO ICMS PERDA DO ESTOQUE			
Código do Ajuste	Descrição complementar do ajuste do documento fiscal	Código do item	Base de cálculo do ICMS	Alíquota do ICMS(%)														
MG50000999 - Estorno de crédito; O...	ESTORNO ICMS PERDA DO ESTOQUE																	

Abaixo a nota fiscal de perda gravada sem o valor do ICMS.



CST/ICMS	041	Nacional, exceto as indicadas nos códigos 3, 4, 5 e 8 da Tabela A - Não tributada
CFOP	5927	Lançamento efetuado a título de baixa de estoque decorrente de perda, roubo ou c
Alíquota do ICMS(%)		0,00 %
Valor da operação		R\$ 42,80
Base de cálculo do ICMS		R\$ 0,00
Valor do ICMS		R\$ 0,00
Base de cálculo do ICMS ST		R\$ 0,00
Valor do ICMS ST		R\$ 0,00
Valor não tributado base do ICMS		R\$ 0,00
Valor do IPI		R\$ 0,00
Código observação lançamento		

Na apuração que conta no PVA mostra o valor do ICMS estornado proveniente do ajuste do C197.

REGISTROS FISCAIS DA APURAÇÃO DO ICMS - OPERAÇÕES PRÓPRIAS	
CONTRIBUINTE: SUPERMERCADO	
CNPJ/CPF:	INSCRIÇÃO ESTADUAL:
PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO:	
Período de Apuração:	
Descrição	Valor R\$
SAÍDAS E PRESTAÇÕES COM DÉBITO DO IMPOSTO	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO (decorrentes do documento fiscal)	100,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A DÉBITO DO IMPOSTO	0,00
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE CRÉDITOS	0,00
VALOR TOTAL DOS CRÉDITOS POR ENTRADAS E AQUISIÇÕES COM CRÉDITO DO IMPOSTO	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO (decorrentes do documento fiscal)	0,00
VALOR TOTAL DOS AJUSTES A CRÉDITO DO IMPOSTO	0,00
VALOR TOTAL DOS ESTORNOS DE DÉBITOS	0,00
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR DO período ANTERIOR	0,00
VALOR DO SALDO DEVEDOR	100,00
VALOR TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00
VALOR TOTAL DO ICMS A RECOLHER	100,00
VALOR TOTAL DO SALDO CREDOR A TRANSPORTAR PARA O período SEGUINTE	0,00
VALORES RECOLHIDOS OU A RECOLHER, EXTRA-APURAÇÃO	0,00

Revision #13

Created 17 April 2026 11:15:51 by Juliana Souza

Updated 18 June 2026 17:08:54 by Juliana Souza