

Manual| Alterações Notas Fiscais Ajuste Sinief 49/2025

Introdução: a partir do dia 03/08/26 nas notas fiscais deverão constar os dados de IBS/CBS, abaixo as implementações feitas referente as notas de:

- **Perda de estoque**
- **Ajuste/antecipação ICMS**
- **Juros/multa-crédito- Fornecedor**
- **Juros/multa-débito- Cliente**

Perda de estoque

Não houve mudança na forma de emissão da NFe, para emitir a NF basta acessar a localização citada abaixo.

Rotina:	Quebras
Programa:	MOV374
Localização:	Adm.materiais> Gestao estoque> Gerenc. filial> entradas/saídas>movimentação> saida> faturamento> quebras

Documento.: 0000000Serie: 001 Modelo: 55		Pedido de Venda:	
Emissao...: 30/07/26		Data Movimento.: 30/07/26	
Cliente...: 21613/5		CF:N	
Cfop.....: 5927 LANC PERDA,ROUBO OU DETERIOR		Cl.Contabil: 00	
Vendedor...: 		Desc.P/Item: N (S/N)	
Dep/Sal/Tr: D (Deposito/Salao/Troca)		VendaFutura: N (S/N)	

Valor Frete:	0.00	Vl. Despesas:	0.00	Incid. BC. Desp/Frete: N N
Al.Icms Frete:	0.00	Al.Icms Desp:	0.00	
Vl.Icms Frete:	0.00	Vl.Icms Desp:	0.00	

Observacao....:		Pedido Compra:	
Presencial....: 1			
Transportadora:		Placa:	
UF-Endereco....:		0000000 C/F:	

V o l u m e	Numero:	Tp Frete/Cobranca...:	9 00
Especie:	Quant.:	Cond.Pagamento.....:	S
P.Bruto:	Liq...:	Calcula ST/Recalc.ST:	N S S
Dt.Said: 30/07/26	Hr.Sai: 11:19:03	Trib.Ult.Ent/Motivo..:	S 00

F3:Consultas	F4:Utilitarios	F8:Visualiza	F9:Calc
--------------	----------------	--------------	---------

No XML passa a constar as seguintes informações:

- Finalidade nota: 6 - débito
- Tipo nota de débito: 07 -perda em estoque
- Grupo estorno crédito: já era enviado antes, porém enviávamos de todos os produtos mesmo aqueles que não tinham crédito na entrada, agora enviamos valores de estorno apenas para os itens que tiveram crédito na entrada.
- Chave de acesso: será preenchida com a chave da última nota de compra do item que foi perdido quando essa nota for localizada. Caso não seja localizada, a tag não será preenchida.

```

<ide>
  <CUF>31</CUF>
  <CNF>00000020</CNF>
  <natOp>LANC PERDA,ROUBO OU DETERIOR</natOp>
  <mod>55</mod>
  <serie>1</serie>
  <nNF>293112</nNF>
  <dhEmi>2026-07-20T14:30:28-03:00</dhEmi>
  <tpNF>1</tpNF>
  <idDest>1</idDest>
  <cMunFG>3106200</cMunFG>
  <tpImp>0</tpImp>
  <tpEmis>1</tpEmis>
  <cDV>0</cDV>
  <tpAmb>2</tpAmb>
  <finNFe>6</finNFe>
  <tpNFDebito>07</tpNFDebito>
  <indFinal>0</indFinal>
  <indPres>1</indPres>
  <indIntermed>0</indIntermed>
  <procEmi>0</procEmi>
  <IBSCBS>
    <CST>410</CST>
    <cClassTrib>410030</cClassTrib>
    <gEstornoCred>
      <vIBSEstCred>0.20</vIBSEstCred>
      <vCBSEstCred>1.80</vCBSEstCred>
    </gEstornoCred>
  </IBSCBS>
  </imposto>
  <vItem>219.90</vItem>
  <DFeReferenciado>
    <chaveAcesso>31251260409075010387550010021098001983757087<
    <nItem>4</nItem>
  </DFeReferenciado>
  <IBSCBS>
    <CST>410</CST>
    <cClassTrib>410030</cClassTrib>
    <gEstornoCred>
      <vIBSEstCred>0.00</vIBSEstCred>
      <vCBSEstCred>0.00</vCBSEstCred>
    </gEstornoCred>
  </IBSCBS>
</ide>

```

Ajuste/Antecipação ICMS/Estorno de crédito/Restituição ST

CFOP's: 1949/5949/1603

Não houve mudança na forma de emissão da NFe, a alteração realizada é para enviar o grupo IBS/CBS apenas nas notas emitidas com 'A=complemento de ajuste', para emitir a NF basta acessar a localização citada abaixo.

Rotina:	Movimento de estoque
Programa:	MOV011
Localização:	Adm.materiais> Gestao estoque> Gerenc. filial> entradas/saídas>movimentação> Complemento ICMS/IPI.

MOV011	Movimentacao de Estoque	
--------	-------------------------	--

COMPLEMENTO ICMS/IPI			Referencia: Jul/26
En	Loja...: 01 Doc...:	Serie: 001 Dia: 31	Tipo Compl.: NNS
Sa	Cfop...:	CCont: CST...:090	Emi.Danfe: N
re	Modelo.: 0 Ch.Elet.:		
De	Cliente:		
re			
Mo	Vl.Icms:	B.Icms.:	Isento:
Pr	Base ST:	Vl.St...:	FCP ST:
Tr	BaseIPI:	Vl.IPI.:	Frete.:
û Co	Vl.Merc:	Vl.Nota:	Seguro:
Ac	Vl.ISS.:	Dt Sai.: S (S/N)	Outras:
pR			
mo	Nat.Op.:		
	Obs.Fis:		Tp.Pag: Tipo...

P = Complemento	A = Complemento Ajuste	S = Outras Notas Fiscais
-----------------	------------------------	--------------------------

Enviado cclastrib 410029-Operações acobertadas somente pelo ICMS.

Finalidade nota: 3 - NF-e de ajuste

```
<tpEmis>1</tpEmis>
<cDV>5</cDV>
<toAmb>2</toAmb>
<finNFe>3</finNFe>
<indFinal>0</indFinal>
<indPres>1</indPres>
<indIntermed>0</indIntermed>
<procEmi>0</procEmi>
<verProc>novoAvanco</verProc>
</ide>
<emit>

</COFINS>
<IBSCBS>
  <CST>410</CST>
  <cClassTrib>410029</cClassTrib>
</IBSCBS>
</imposto>
</det>
<total>
```

Juros/Multa- NFe crédito

A reforma estabelece um novo modelo de tributação para as multa e juros, que anteriormente eram considerados apenas ajustes financeiros, sem impacto direto na base de cálculo do imposto. Com a implementação do IBS e da CBS, esses encargos passam a ser tributados, o que significa que, quando ocorrerem multas e juros por atraso no pagamento, o valor extra também estará sujeito à tributação desses impostos.

Sempre que houver cobrança de multa e/ou juros decorrentes de atraso no pagamento de uma operação de fornecimento, o fornecedor deverá emitir uma Nota Fiscal de Débito Tipo 04 – Multa e Juros, vinculando-a à NF-e original.

A finalidade dessa nota é complementar a base de cálculo do IBS e da CBS incidente sobre a operação originalmente realizada.

Obs : Caso o fornecedor não emita essa nota, o adquirente poderá emitir a Nota Fiscal de Crédito Tipo 01 – Multa e Juros, sujeita à posterior aceitação pelo fornecedor por meio de evento específico.

- **Embasamento Legal**

- Lei Complementar nº 214/2025
Art. 12, § 1º, inciso II.
- Nota Técnica NF-e 2025.002 – Reforma Tributária do Consumo
Inclusão do novo tipo de Nota Fiscal de Débito 04 – Multa e Juros.
Criação das regras de validação para referenciamento da nota de origem e dos itens.

A **nota de crédito** documenta uma situação na qual o **emitente registra uma redução no imposto devido** (consequentemente, um aumento no imposto devido pelo adquirente, que é o destinatário).

Será emitida quando a loja pagar o fornecedor com atraso, com isso será gerado multa/juros. Caso o fornecedor não emita a nota fiscal, a loja deve emití-la.

Abaixo um lançamento que foi pago em atraso, quando a baixa for feita já será possível emitir a nota fiscal.

```

Lancamento...: 0000293142                                Prazo: 5
Fornecedor...: 570/3                                JOSE
Tipo.....: 2107      FOR                                ADIANTAMENTO A FOR
Conta.....:
Indice.....: 0      Real
Documento....: 293142                                Fluxo: S (S/N)

Dt Dig/Entrad: 23/07/26      23/07/26  Inclus.: 2 Entrada Nota  Ped:
Dt Emis/Comp.: 23/07/26      23/07/26  Usuario: 1 teste avan 23/07/26 11:39
Dt Vencimento: 23/07/26      Liberou:
Dt Pagamento.: 28/07/26      Baixa..: 1 teste avan 28/07/26 14:59

Valor/VlFinal: 120.00      130.00
Descont/Juros: 10.00
Valor Pago...: 130.00
Op. Emitida..: N
Historico....:
Historico....:
Comprador....: 0000000000000
Forma Pag....: 1 A VISTA

```

Para verificar os lançamentos que tiveram baixa com juros/multa acesse a rotina abaixo.

Rotina:	Emissão Notas Credito
Programa:	SPR190
Localização:	Adm. financeira> Contas a pagar> lançamentos> solicitação NF credito.

SPR000	ADMINISTRACAO FINANCEIRA	
--------	--------------------------	--

û contas a Pagar

contas a

Controle

pLanejame

relatorio

û Lancamentos

Relatorio

Consulta

Situacao

coMposica

lAncament

Libera pa

Manutencao

Baixar lancamen. pagos

Digitacao Cheques

Inclusao - desdobr.

boRdero

û solicitacao NF credito

Usu: teste avanco

Lj: 99

Imp: ../rel/11

Nivel: 09/04

F2:Filial

F3:Consultas

F4:Utilitarios

F8:Visualiza

F9:Calc

selecione a loja e o período, irá mostrar os lançamentos baixados. Pressione F5 e F6 para enviar a requisição.

02- Emissao Notas CREDITO

Loja: 2

Pagamento.: 01/07/26 a 31/07/26

Lj	Lancamen	Fornecedor	Dt.Pag.	Tipo	Desc/Jur.	Valor
2	293142	JOSE	28/07/26	2107	10.00	130.00

<ENTER>Mostra
F3:Marca Todos
F4:Desmarca Todos
F5:Seleciona
F6:Processa

Para fazer a emissão da NF, acesse a localização citada abaixo.

Rotina:	Notas de debito e credito
Programa:	RTC152
Localização:	SPED/EFD -NFE/NFCE- RTC-> reforma tributária-RTC> Browser débito/crédito

Informe a loja e o período e será exibido as baixas do contas a pagar e a receber. Selecione a baixa a pagar com F1 e F6.

Loja: 2 Dt.Ini: 01/07/26 Dt.Fim: 29/07/26

Seq	Lj	Data	Origem	T	Deb	Crd	Valor	S	Nota	Ref.	Nota	Emi.
0003	02	28/07/26	Pagar	C	0	1	10,00	E	000293142			
0006	02	29/07/26	Receber	D	4	0	11,20	E	000293100			

F1:Marca F3:Filtra F4:+Todas F5:-Todas F6:Processa PgUp:Anterior PgDn:Proxim

A nota fiscal será gerada com as tag's referente ao tipo e finalidade, apresentando também a referencia da chave da NF de compra.

```
<natOp>Credito de Multa e Juros</natOp>
<mod>55</mod>
<serie>1</serie>
<nNF>293157</nNF>
<dhEmi>2026-07-28T16:41:27-03:00</dhEmi>
<tpNF>0</tpNF>
<idDest>1</idDest>
<cMunFG>3106200</cMunFG>
<tpImp>0</tpImp>
<tpEmis>1</tpEmis>
<cDV>4</cDV>
<tpAmb>2</tpAmb>
<finNFe>5</finNFe>
<tpNFCredito>01</tpNFCredito>
<indFinal>1</indFinal>
<indPres>1</indPres>
<indIntermed>0</indIntermed>
<procEmi>0</procEmi>
<verProc>novoAvanco</verProc>
<NFref>
  <refNFe>31260700349823000208550010002931421000000951</refNFe>
```

Juros/Multa- NFe débito

A Reforma Tributária estabelece um novo tratamento tributário para os valores de multa e juros decorrentes do atraso no pagamento de operações de fornecimento. Esses valores passam a integrar a base de cálculo do IBS e da CBS, deixando de representar apenas encargos financeiros sem reflexo tributário.

Sempre que houver o recebimento de multa e/ou juros em razão do atraso no pagamento de uma operação de fornecimento, o fornecedor deverá emitir uma Nota Fiscal de Débito Tipo 04 – Multa e Juros, vinculando-a à NF-e original da operação.

A finalidade dessa nota é documentar fiscalmente os valores de multa e juros recebidos, complementando a base de cálculo do IBS e da CBS da operação original, permitindo a apuração correta dos tributos incidentes sobre esses acréscimos.

A Nota Fiscal de Débito deverá referenciar a NF-e de origem e os respectivos itens da operação (nItem), conforme as regras de validação previstas na Nota Técnica NF-e 2025.002.

Embasamento Legal

Lei Complementar nº 214/2025

Art. 12, § 1º, inciso II – Os valores de multa e juros recebidos em decorrência do atraso no pagamento integram a base de cálculo do IBS e da CBS.

Nota Técnica NF-e 2025.002

Inclusão do Tipo de Nota Fiscal de Débito 04 – Multa e Juros (tpNFDebito = 04);

A **nota de débito** documenta uma situação na qual o **emitente registra um aumento no imposto devido** (consequentemente, uma redução no imposto devido pelo adquirente, que é o destinatário).

Será emitida quando o cliente pagar a loja com atraso, com isso será gerado multa/juros. Caso o cliente não emita a nota fiscal, a loja deve emití-la.

Abaixo um lançamento que foi pago em atraso, quando a baixa for feita já será possível emitir a nota fiscal.

02		Receber - SPR019		CONSULTA	
Lancamento...: 0000293100A					
Cliente.....: 10149/4					
Tipo.....: 1903 CAR					
Banco/Agencia: 1		BANCO DO BRASIL SA			
Conta/Cheque..:		Fluxo: S (S/N)			
Indice.....: OReal		TRANSAEX ASSESSORIA LTDA		22826/5	
Documen/Cupom: 293100		1			
Dt Digitacao.: 07/07/26			Inclusao:Venda Fat.		
Dt Emissao...: 07/07/26			Usuario.: 1 teste avan 07/07/26 13:53		
Dt Vencimento: 06/08/26			B A I X A		
Dt Pagamento.: 28/07/26			Usuario.: 1 teste avan 28/07/26 21:24		
Valor/VlFinal: 198.80		210.00		Emitir Fatura?: N (S/N)	
Descont/Juros: 11.20		Fatura Emitida?: N (S/N) Emis:			
Vlr Recebido.: 210.00		Fatura.....: /			
Carta Cobranc:		Conta Boleto...:			
Ecf/Operador.:		Boleto/Tipo/Rem: / N			
Vendedor.....: 2 Cecilia		Conta p/Baixa..: 1 BANCO DO 56284			
Historico.....:					
Esc:Retorna F6:Observacoes F7:ORs F8:Consolidado F9:Lancamentos Bancarios					

Para verificar os lançamentos que tiveram baixa com juros/muta acesse a rotina abaixo.

Rotina:	Solicitação NF debito
Programa:	SPR190
Localização:	Adm. financeira> Contas a receber> lançamentos> solicitação notas debito.

SPR000	ADMINISTRACAO FINANCEIRA	
--------	--------------------------	--

contas a Pagar

↳ contas a
Controle
planejame
relatorio

↳ Lancamentos

Relatorio
Consulta
cObranca
Tickets/c
cheQues s
ccF - SIA
Debito X
coMposica

Manutencao
Baixar Lancamen. pagos
Digitacao Cheques
Controle de cheques
Inclusao - desdobr.
boRdero
Serasa
Ordem de recebimento
↳ solicitacao NF debito

Usu: ||
Imp:

F2:Filial	F3:Consultas	F4:Utilitarios	F8:Visualiza	F9:Calc
-----------	--------------	----------------	--------------	---------

selecione a loja e o período, irá mostrar os lançamentos baixados. Pressione F5 e F6 para enviar a requisição.

02- Emissao Notas DEBITO

Loja: 2

Pagamento.: 01/07/26 a 29/07/26

Lj	Lancamen	cliente	Dt.Pag.	Tipo	Desc/Jur.	Valor
2	293100A	BANCO BANKPAR S.A	28/07/26	1903	11.20	210.00

<ENTER>Mostra
F3:Marca Todos
F4:Desmarca Todos
F5:Seleciona
F6:Processa

Para fazer a emissão da NF, acesse a localização citada abaixo.

Rotina:	Notas de debito e credito
Programa:	RTC152
Localização:	SPED/EFD -NFE/NFCE- RTC-> reforma tributária-RTC> Browser débito/crédito

Informe a loja e o período e será exibido as baixas do contas a pagar e a receber. Selecione a baixa a pagar com F1 e F6.

Loja: 2 Dt.Ini: 01/07/26 Dt.Fim: 29/07/26								
Seq Lj	Data	Origem	T	Deb	Crd	Valor	S	Nota-Fisc
0003	02	28/07/26	Pagar	C	0	1	10,00	E 000293142
0006	02	29/07/26	Receber	D	4	0	11,20	E 000293100
F1:Marca F3:Filtra F4:+Todas F5:-Todas F6:Processa PgUp:Anterior PgDn:Proxima								

A nota fiscal será gerada com as tag´s referente ao tipo e finalidade, apresentando também a referencia da chave da NF de venda.

```
<natOp>Multa e Juros</natOp>
<mod>55</mod>
<serie>1</serie>
<nNF>293169</nNF>
<dhEmi>2026-07-29T14:05:57-03:00</dhEmi>
<tpNF>1</tpNF>
<idDest>1</idDest>
<cMunFG>3106200</cMunFG>
<tpImp>1</tpImp>
<tpEmis>1</tpEmis>
<cDV>9</cDV>
<tpAmb>2</tpAmb>
<finNFe>6</finNFe>
<tpNFDebito>04</tpNFDebito>
<indFinal>1</indFinal>
<indPres>1</indPres>
<indIntermed>0</indIntermed>
<procEmi>0</procEmi>
<verProc>AVANCO TNFF 4 0</verProc>
<DFeReferenciado>
  <chaveAcesso>31260700349823000208550010002931001000224841
  <nItem>1</nItem>
```