

Manual| NF Itens Fabricação Própria Bar e Restaurante

Introdução:

Neste tópico veremos a emissão de NF e configuração do item produzido pelo estabelecimento bar e restaurante para o correto cálculo do IBS e CBS.

- 1 - Alterando cclasstrib do item

Rotina:	Dados Complementares
Programa:	SPD014
Localização:	SPED EFD - NFe NFCe / reforma tributaria-RTC / Produto X cclasstrib

The screenshot shows the SPD014 program interface. On the left, there is a menu with options like 'Nota fiscal', 'Cupom', 'Gestao NFe', etc. The main area displays 'DADOS COMPLEMENTARES' for item '90241/0 CAIPIRINHA DA CASA'. The 'CClass.Trib.: 200047' field is highlighted with a red box. At the bottom, there is a prompt: 'Prossegue/Altera/Exclui? E (P/A/E)'.

```
SPD014 Sp
DADOS COMPLEMENTARES
Cod-Item.: 90241/0 CAIPIRINHA DA CASA
Tipo/0221.: 00 MERCADORIA PARA REVENDA SN Gen-Item.: 22
NCM.....: 22089000 CSOSN/TaB:000/0000 Servico...: 00
In.Pis/Cof: SSSS CST-Ipi: 00 Ipi-dif: 0,00 Ex-ipi...:
CST-Icms..: 00 0 MdBC...: 0 Mdbc-ST: 0 Cd-Enq.:
CST-Pis...: 01 Pis-dif: 0,0000CST-Cofins: 01 Cf-dif 0,0000
Item-Ant..:
Dt.Ini/Fin: a V.Web: N Cod-Beb: 0000
Ct.Ccusto.: T. Simples:
Ct.Debito.: Pauta-ST: N (S/N)
Ct.Credito: Cod-Cest:
Historico.: Ind: 0 Sl-IPI: Inv-Partic:
Cd-Fiscal.: Vl.Agreg: N
Inv.Compl.:
Inv.Debito:
Inv.Cred...: CClass.Trib.: 200047
Deb-Vista.:
Crd-Vista.:
C.Pis/cofi: 101 C.Pis/Cof2: 101 A.Pis/Cofi: B
Prossegue/Altera/Exclui? E (P/A/E)
```

Na emissão da nota fiscal esse item terá uma redução de 40% no cálculo do IBS/CBS por ser de fabricação própria do estabelecimento, demais itens como: cerveja, refrigerantes, vodka e etc; serão tributados integralmente pois são itens apenas de revenda.

Na tela abaixo consta o exemplo do item de fabricação do estabelecimento e outro de revenda.

```

<imposto>
<vTotTrib>0.00</vTotTrib>
<ICMS>
<ICMS00>
<orig>0</orig>
<CST>00</CST>
<modBC>0</modBC>
<vBC>75.00</vBC>
<pICMS>18.00</pICMS>
<vICMS>13.50</vICMS>
</ICMS00>
</ICMS>
<PIS>
<PISAliq>
<CST>01</CST>
<vBC>61.50</vBC>
<pPIS>1.65</pPIS>
<vPIS>1.01</vPIS>
</PISAliq>
</PIS>
<COFINS>
<COFINSAliq>
<CST>01</CST>
<vBC>61.50</vBC>
<pCOFINS>7.60</pCOFINS>
<vCOFINS>4.67</vCOFINS>
</COFINSAliq>
</COFINS>
<IBSCBS>
<CST>200</CST>
<cClassTrib>200047</cClassTrib>
<gIBSCBS>
<vBC>55.82</vBC>
<gIBSUF>
<pIBSUF>0.10</pIBSUF>
<gRed>
<pRedAliq>40.00</pRedAliq>
<pAliqEfet>0.06</pAliqEfet>

```

SPD054 ENTRADAS / SAIDAS			
CodItem:	90241/0 CAPIRINHA DA CASA	CFOP...:	5102 B 00
EAN....:	0000000000000	Un/Fat.Con:	UN 1.0000
Qtd....:	5.0000	Vl.Desc...:	0.0000
Preco...:	15.0000	Vl.It.Bt...:	75.0000
Vl.Item:	75.00	Vl.Bc.Icms:	75.00
		Vl.Icms...:	13.50
V.Tot.Item:	75.00	CST ISelet:	000
V.BC ISEL.:		Aliq. IS...:	
Un.Tr.ISEL:		Qtd.Tri IS:	
CstIBS/CBS:	200	Class.Trib:	200047
Al.IBS UF.:	0.1000	% Dif.UF...:	
Dev.TribUF:		%Red.Al UF:	40.0000
V.IBS UF...:	.03	Al.IBS Mun:	0.0000
V.Dif.Mun.:		V.Dev.TMun:	
Al.EfetMun:	0.0000	V.IBS Mun.:	
Aliq.CBS...:	0.9000	% Dif.CBS.:	
Dev.Tr.CBS:		%Red.AlCBS:	40.0000
Valor CBS.:	0.30	Aliq.IBS...:	0.1000
Anexo.....:		Ind.Doação:	
		Class.TrIS:	
		Al.EspecIS:	
		Vl.ISelet.:	
		Bc IBS/CBS:	55.82
		V.Dif.UF...:	
		Ali.EfetUF:	0.0600
		% Dif.Mun.:	
		%Red.AlMun:	40.0000
		Vl. IBS...:	.03
		V.Dif.CBS.:	
		Al.EfetCBS:	0.5400
		Al.EfetIBS:	0.0600

F10:Dedo-duro Prossegue/Altera? (P/A)

```

<vICMSSTRet>0.00</vICMSSTRet>
</ICMS60>
</ICMS>
<PIS>
<PISNT>
<CST>06</CST>
</PISNT>
</PIS>
<COFINS>
<COFINSNT>
<CST>06</CST>
</COFINSNT>
</COFINS>
<IBSCBS>
<CST>000</CST>
<cClassTrib>000001</cClassTrib>
<gIBSCBS>
<vBC>38.75</vBC>
<gIBSUF>
<pIBSUF>0.10</pIBSUF>
<vIBSUF>0.04</vIBSUF>
</gIBSUF>
<gIBSMun>
<pIBSMun>0.00</pIBSMun>
<vIBSMun>0.00</vIBSMun>
</gIBSMun>
<vIBS>0.04</vIBS>
<gCBS>
<pCBS>0.90</pCBS>
<vCBS>0.35</vCBS>

```

SPD054 ENTRADAS / SAIDAS			
CodItem:	69024/9 CERVEJA AMSTEL 600ML LAG.P.MA.	CFOP...:	5405 F 00
EAN....:	0000000000000	Un/Fat.Con:	UN 1.0000
Qtd....:	5.0000	Vl.Desc...:	0.0000
Preco...:	7.7500	Vl.It.Bt...:	38.7500
Vl.Item:	38.75	Vl.Bc.Icms:	0.00
		Vl.Icms...:	0.00
V.Tot.Item:	38.75	CST ISelet:	000
V.BC ISEL.:		Aliq. IS...:	
Un.Tr.ISEL:		Qtd.Tri IS:	
CstIBS/CBS:	000	Class.Trib:	000001
Al.IBS UF.:	0.1000	% Dif.UF...:	
Dev.TribUF:		%Red.Al UF:	0.0000
V.IBS UF...:	.04	Al.IBS Mun:	0.0000
V.Dif.Mun.:		V.Dev.TMun:	
Al.EfetMun:	0.0000	V.IBS Mun.:	
Aliq.CBS...:	0.9000	% Dif.CBS.:	
Dev.Tr.CBS:		%Red.AlCBS:	0.0000
Valor CBS.:	0.35	Aliq.IBS...:	0.1000
Anexo.....:		Ind.Doação:	
		Class.TrIS:	
		Al.EspecIS:	
		Vl.ISelet.:	
		Bc IBS/CBS:	38.75
		V.Dif.UF...:	
		Ali.EfetUF:	0.1000
		% Dif.Mun.:	
		%Red.AlMun:	0.0000
		Vl. IBS...:	.04
		V.Dif.CBS.:	
		Al.EfetCBS:	0.9000
		Al.EfetIBS:	0.1000

F10:Dedo-duro Prossegue/Altera? (P/A)

Revision #3

Created 22 December 2025 14:01:45 by Juliana Souza

Updated 22 December 2025 14:46:08 by Juliana Souza