

<b>Código:</b>	<b>FT-081218</b>	<b>Módulo:</b>	<b>Nota Fiscal</b>
<b>Data:</b>	<b>18/12/2008</b>	<b>Revisão:</b>	<b>Contábil</b>
<b>Assunto:</b>	<b>Quais, as regras de nota fiscal de ajuste de pneu - Devolução</b>		

## Procedimento de Ajuste de Pneus

**A** – Na entrada do produto reclamação

**1** – Pessoa Física (Jurídica, quando não tiver N.F.)

Cadastrar o Cliente como Fornecedor.

RECEBIMENTOS / EMITIR NOTA FISCAL DE ENTRADA - Compra

Natureza de Operação = 1.9153 (entrada Mercadoria reclamada de cliente)

Valor da mercadoria = 10% tabela Firestone

**2** – Pessoa Jurídica

Dar entrada com a própria N.F. do cliente

RECEBIMENTO / DIGITAR NOTA FISCAL DE ENTRADA – Fornecedores

Natureza de operação = 1.9150 (entrada Mercadoria em reclamação)

Valor da mercadoria = Conforme consta na N.F. do cliente.

**B** – Na Remessa para CIA.

BRIDGESTONE FIRESTONE DO BRASIL

CNPJ: 57.497.539/0059-31 IE: 626.320.373.118

Rua: Jose Garcia Sobrinho, 300 A – Mauá – SP.

FATURAMENTO / EMITIR NOTA FISCAL

Natureza de Operação = 5.9495 (outras saídas de mercadorias não especificadas)

Forma de pagamento = 7 (simples remessa)

Valor da Mercadoria = 10% da tabela Firestone

Transportadora:

**C** – No Recebimento da CIA. (retorno)

RECEBIMENTO / DIGITAR NOTA FISCAL DE ENTRADA – Fornecedores

CNPJ: 57.497.539/0059-31 BRIDGESTONE FIRESTONE DO BRASIL

1.9495 = recusado / retorno de mercadorias em reclamação (re)

**D** – Na Devolução para o Cliente

FATURAMENTO / EMITIR NOTA FISCAL

**1** – 5.9160 = Recusado

Valor da mercadoria = valor da N.F. de entrada do cliente

Forma de pagamento = 7 (simples remessa / Operação sem tributação)

Após destacar o produto na N.F. discriminar: mercadoria recebida conforme S/NF ou N/NF

do dia \_\_\\_\_\\_\_.

**2** – 5.9161 = Reposição grátis

Valor da Mercadoria = valor da N.F. de entrada do cliente

Forma de pagamento = 7 (simples remessa)

Após destacar o produto na N.F. discriminar: mercadoria recebida conforme S/NF ou N/NF

do dia \_\_\\_\_\\_\_.

**3** – Com ajuste = Emitir 2 N.F. para o cliente, sendo: Cliente revendedor ou consumidor

1º NF = 5.9162 = devolução de mercadoria c\ ajuste (devolução simbólica do produto)  
Valor da mercadoria = valor da N.F. de entrada do cliente  
Forma de pagamento = 7 (simples remessa / operação sem tributação) (cód. 2 porém na Nota Fiscal sai como 4)

Não consta decreto da substituição tributária, após destacar o produto na N.F. discrimina: mercadoria recebida conf. S/NF ou N/NF N. de \_\_\\_\_\\_\_.

2º NF = 5.1022 = venda de mercadoria proveniente de reclamação: cobrança do valor ajustado Qtde. = 1 Grupo produto = 0 Código do produto = 0 (Complementar) = valor a cobrar, após destacar valor na N.F. discriminar: referente N.N.F. / emitida anteriormente no código 5.9162.

### **Reclamação Fora do Estado**

1º Saída por venda, contribuinte de ICM (com I.E)  
Tributado pelo % interestadual, recolhe GNRE = % interestadual para % interna

2º Reclamação / Devolução, Entrada não é tributada (Isento).

Remessa: Pneu de reclamação, N.F. D/F, 10% do valor do pneu tributado

Retorno: Pneu Reclamado N.F. D/F, tributado

Novo Pneu: Seqüência