

Como funciona a parametrização das novas regras de tributação PIS/COFINS para bebidas frias de acordo com a Lei 13097.2015?



Esta documentação aplica-se apenas à versão 23 do WinThor, a qual a PC Sistemas oferece suporte. Para atualizar o WinThor clique [aqui](#). 

Com a edição da Lei 13.097 de 2015, foi alterada tributação para Bebidas Frias, portanto, referente ao PIS/COFINS deverão ser verificadas as alíquotas especificadas nos **Art. 24 e 25** da Lei Supracitada e as alíquotas por **Código** e **NCM** da **Tabela 4.3.10**, para fins de cadastro de tributação na rotina **4001 - Cadastrar Tributação PSI/COFINS**. Antes de iniciar o cadastro, siga as orientações abaixo:

- ✓ 1) Realize a seguinte parametrização:
Acesse a rotina **132 - Parâmetros da Presidência**, marque a opção **Sim** do **3113 - Enviar informações de %Redução de Alíq.Pis e % de Redução de Alíq.Cofins em infAdProd**. Em seguida clique **Salvar e Fechar**;
- ✓ 2) Verifique a(s) figura(s) utilizada (s) nos produtos anteriores a 01/05/2015 (Data início da nova tributação)

4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
Winthor - PC Sistemas

Código: Descrição:

Parâmetros | Composição do Cálculo | Exceções a Regra

Parâmetros para composição da base de cálculo

- Utilizar valor fixo (Litragem)
- Preço da mercadoria (Valor líquido)
 - Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final
- Pauta
- Gerar base de PIS/COFINS para alíquotas zeradas

Considerar na base de cálculo

- IPI
- ST
- Outras despesas/seguro/selo
- Frete lançado na Nota Fiscal
- Deduzir valor do Suframa
- Diferencial de Alíquota

Gravar Cancelar

4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
Winthor - PC Sistemas

Código: Descrição:

Parâmetros | **Composição do Cálculo** | Exceções a Regra

Saídas em geral

% PIS: % COFINS: CST Saídas: CST Devolução:

Base PIS/COFINS Litragem: Valor PIS Litragem: Valor COFINS Litragem: % Redução Alíq. PIS: % Redução Alíq. COFINS:

Mensagem:

Saídas a consumidor final

% PIS: % COFINS: CST Saídas: CST Devolução:

Mensagem:

Pauta Base de PIS/COFINS:

Gravar Cancelar

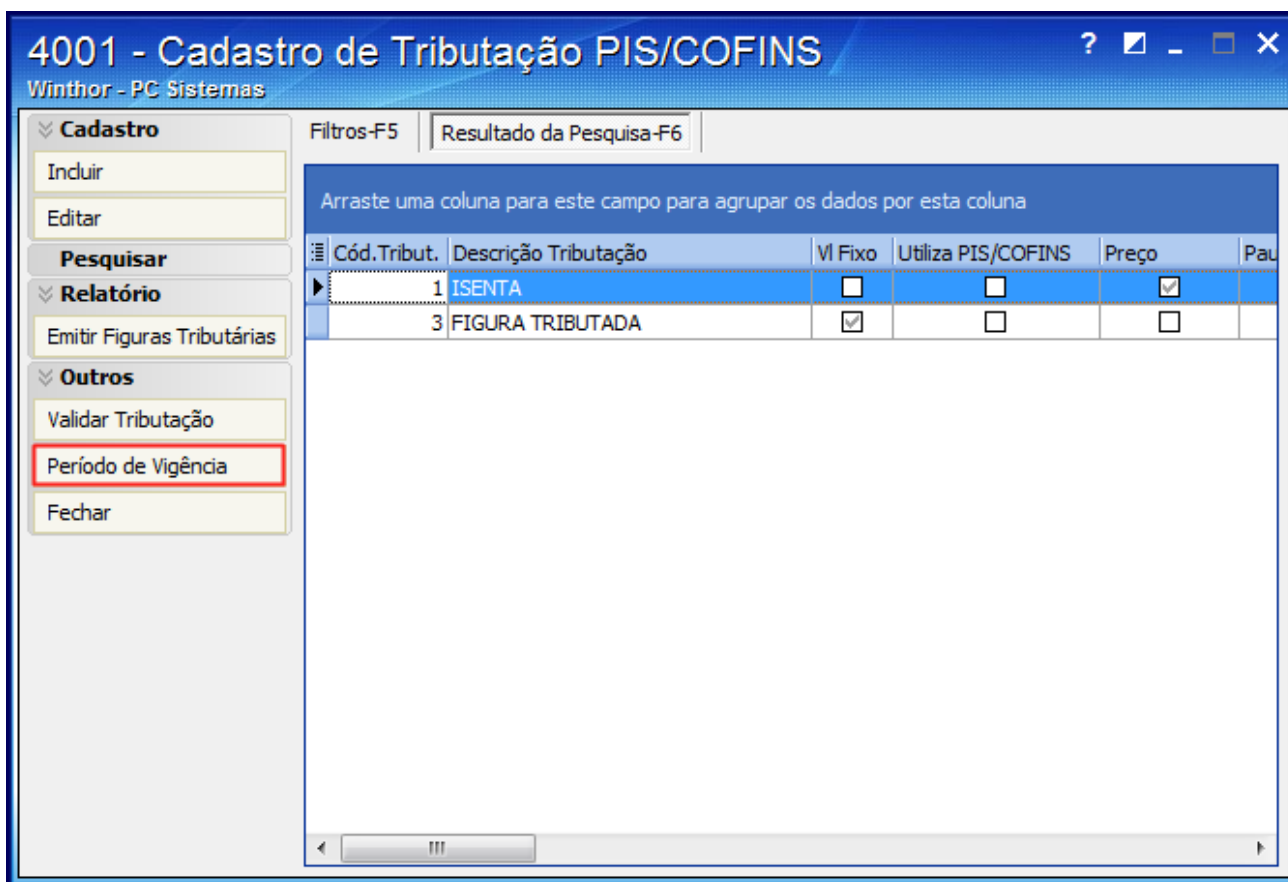
3) Inclua vigência de tributação para as figuras tributárias (se necessário), conforme segue:

3.1) Tributação por litragem (unidade de medida) até 30/04/2015.

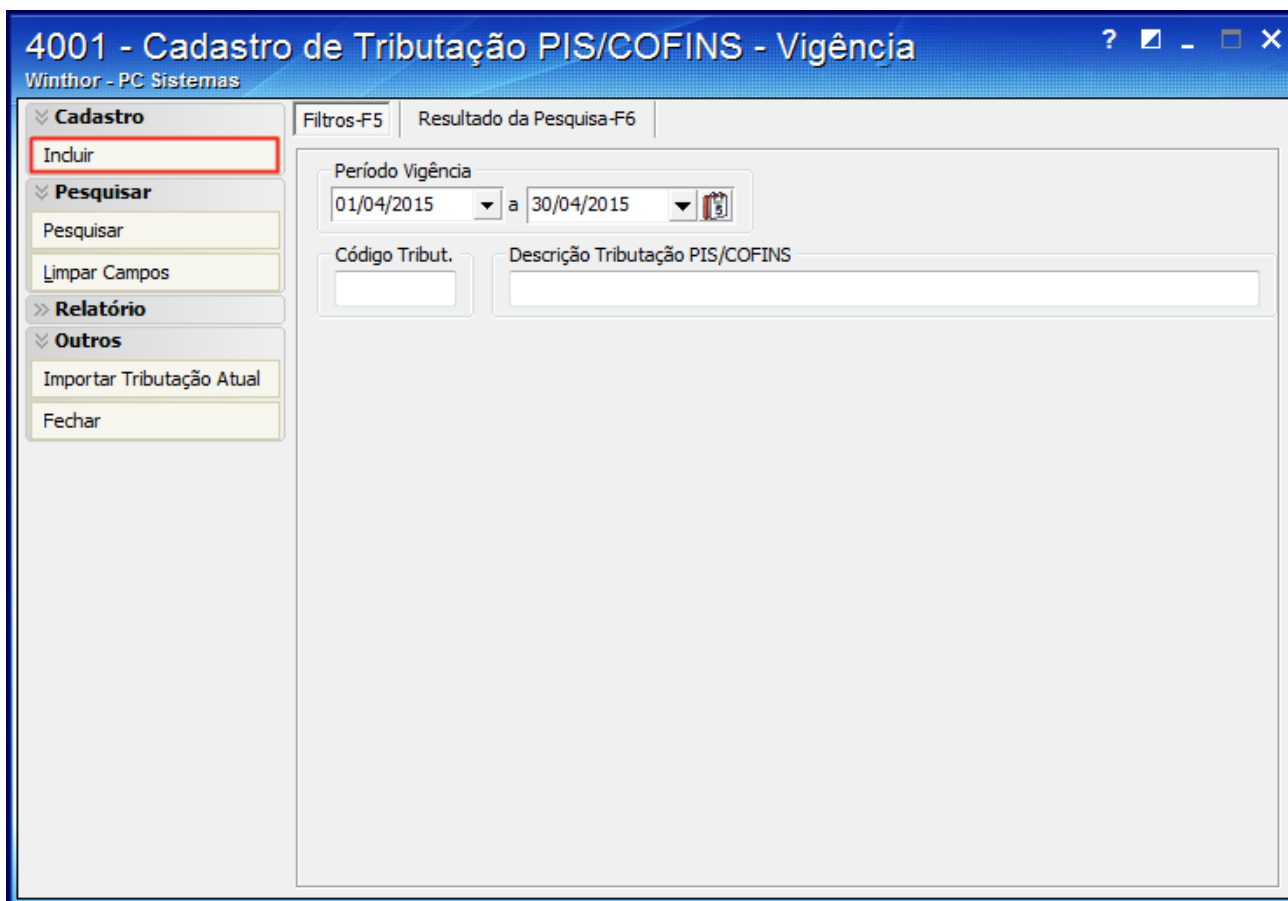
1) Na tela inicial, preencha os campos conforme necessidade e clique **Pesquisar**;

2) Selecione a tributação desejada na aba **Resultado da Pesquisa-F6** e clique o botão **Período de Vigência**;

Observação: a vigência da tributação deve ser criada para a figura utilizada nos produtos a fim de que as informações não sejam alteradas em caso de recálculo do PIS/COFINS com a nova tributação.

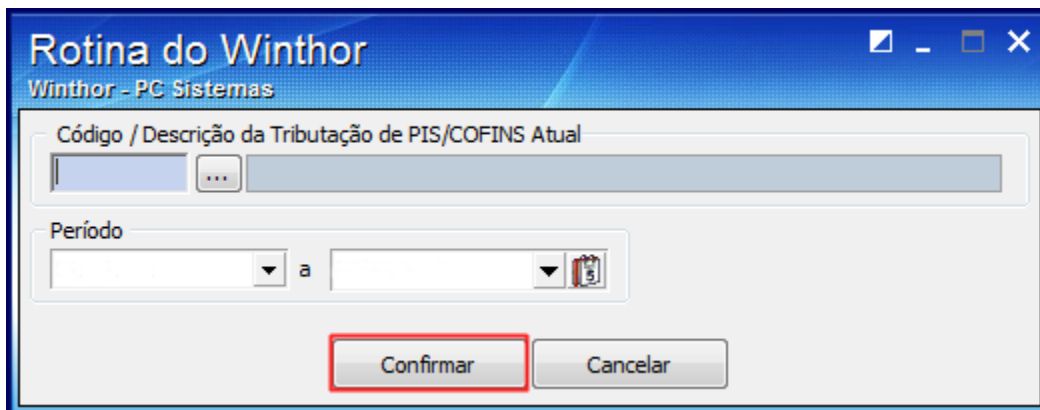


3) Acione o botão **Incluir**;



4) Preencha os campos **Período** e **Código da Tributação de PIS/COFINS Atual**;

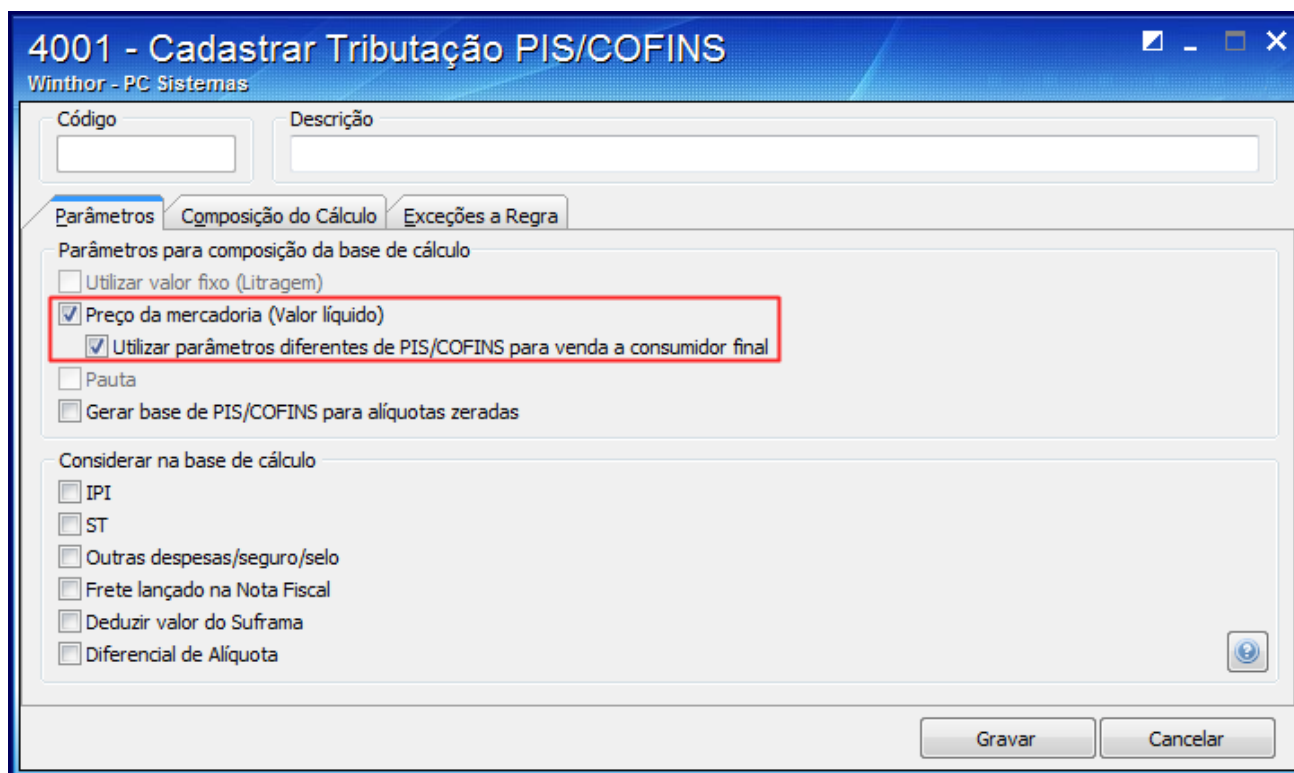
5) Clique **Confirmar**. Em seguida, retorne à figura original e altere a tributação com os novos percentuais do PIS/COFINS conforme **Lei 13.097** de 2015.



4) Crie ou altere a tributação por litragem (unidade de medida) até 01/05/2015.

1) Cadastre/altere na rotina **4001** as figuras tributárias a ser vinculadas aos produtos na rotina **271** - Cadastrar Tributação do Produto e/ou **574** - Cadastrar Tributação nos Produtos com base no **Volume** de embalagem para os NCMs a que se refere a Lei 13.097 de 2015 e a Tabela 4.3.10 (Utilizada na EFD-Contribuições);

2) Desmarque a opção **Utilizar valor fixo (Litragem)** e marque as opções **Preço da mercadoria (Valor Líquido)** e **Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final**;



3) Na aba **Composição do Cálculo** preencha os campos em destaque e clique o botão **Gravar**;

4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
Winthor - PC Sistemas

Código: 4 Descrição:

Parâmetros **Composição do Cálculo** Exceções a Regra

Saídas em geral

% PIS	% COFINS	CST Saídas	CST Devolução
165,0000	7,0000	1 - Operação Tributável com Alíquota B	50 - Operação com Direito a Crédito - V

Base PIS/COFINS Litragem Valor PIS Litragem Valor COFINS Litragem % Redução Alíq. PIS % Redução Alíq. COFINS

Mensagem

Saídas a consumidor final

% PIS	% COFINS	CST Saídas	CST Devolução

Mensagem

Pauta
Base de PIS/COFINS

Gravar Cancelar

Importante:

- As informações dados referentes aos percentuais PIS/COFINS que devem ser utilizados constam na **Tabela 4.3.10**, disponibilizado pela Receita Federal do Brasil, estes percentuais são diferentes dos apresentados no arquivo da na Lei 13.097/2015 Art. 24 e 25, esta diferença ocorre devido a redução de alíquota conforme dados dos Anexo II e III.
- A criação de vigência de tributação para entradas é realizada na rotina **212** – Cadastrar Tributação Entrada de Mercadoria, tela principal , opção **Vigência de Tributação de PIS/COFINS**.
- Os dados preenchidos na caixa **Saídas a consumidor final** em geral serão utilizados para Pessoa Jurídica, exceto Varejistas. No caso dos varejistas se faz necessário criar uma figura tributária como exceção, conforme orientação disponível a seguir:

▼ Criar uma figura tributária como exceção - Varejistas

- 1) Preencha o campo **Descrição**;
- 2) Na aba **Parâmetros**, caixa **Parâmetros para composição da base de cálculo** e marque a opção **Preço da mercadoria (Valor líquido)**;

Parâmetros para composição da base de cálculo

Utilizar valor fixo (Litragem)

Preço da mercadoria (Valor líquido)

Utilizar parâmetros diferentes de PIS/COFINS para venda a consumidor final

Pauta

Gerar base de PIS/COFINS para alíquotas zeradas

- 3) Na aba **Composição do Cálculo** preencha os campos em destaque conforme necessidade;

4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
Winthor - PC Sistemas

Código: Descrição:

Parâmetros | Composição do Cálculo | **Exceções a Regra**

Saídas em geral

% PIS: % COFINS: CST Saídas: CST Devolução:

Base PIS/COFINS Litragem: Valor PIS Litragem: Valor COFINS Litragem: % Redução Aliq. PIS: % Redução Aliq. COFINS:

Mensagem:

Saídas a consumidor final

% PIS: % COFINS: CST Saídas: CST Devolução:

Mensagem:

Pauta
Base de PIS/COFINS:

Gravar Cancelar

4) Para vincular a exceção ao código principal, acesse a figura tributária principal em seguida a aba **Exceções a Regra**;

5) Selecione as opções em destaque conforme orientações:

- **Tipo:** Tipo Cliente
- **Tipo 2:** PIS/COFINS Cumulativo
- **Valor/código:** Pessoa Jurídica
- Demais campos conforme necessidade.

6) Clique **Gravar**;

4001 - Cadastrar Tributação PIS/COFINS
Winthor - PC Sistemas

Código: Descrição:

Parâmetros | Composição do Cálculo | **Exceções a Regra**

Tipo Tipo 2 Tipo 3 Código Exceção da Figura Tributária

Tipo Cliente PIS/COFINS Cumulativo Nenhum

Valor/Código Valor/Código 2 Valor/Código 3

Pessoa Jurídica

Incluir Excluir Limpar

Tipo	Valor/Código	Tipo 2	Valor/Código 2	Tipo 3	Valor/Código 3	Cód.Fig.Tribut.
Não existem registros a serem mostrados						

Gravar Cancelar

6) Para diferenciar o cliente pessoa jurídica varejista do atacadista, para fins de tributação do PIS COFINS nas notas fiscais, acesse a rotina **302 – Cadastrar cliente**, preencha o campo **PIS/COFINS cumulativo** ** conforme orientação do seu contador. Em seguida clique **Salvar**.

Seções:	Contrair	Expandir	Restaurar
01 - Capa			
02 - Dados Cadastrais			
03 - Endereço Comercial			
04 - Endereço Cobrança			
05 - Endereço de Entrega			
06 - Posição Financeira			
07 - Condições Comerciais			
7.1 - Parâmetros			
Dias de atendimento			
7.2 - Opções			
7.3 - Opções I			
7.4 - Opções II			
08 - Tributação			
09 - Observações Gerenciais			
10 - Dados Profissionais			
11 - Dados Cônjuge			
12 - Cartão Fidelidade Lojas			
13 - Medicamentos			
14 - Auto peças			

cumulativo

Apenas os campos obrigatórios

Campo obrigatório
 Campo não editável

302 - Cadastrar Cliente

Configuração do dicionário: Personalizada
Versão do dicionário de dados: 2401030

Observações:

- Quando o mesmo volume possuir mais de uma figura tributária cadastrada, somente uma destas deverá ser utilizada. Neste caso, vincule a figura principal, pois, ela atende às tributações para pessoa jurídica não varejista e consumidor final. A figura tributária criada para vendas para varejistas deve ser empregada como exceção dentro da figura principal.
- Este processo somente valida as vendas de mercadorias para pessoa jurídica varejista, mesmo o cliente sendo Cumulativo ou não, o processo de venda não será impactado. Tem como finalidade validar regras dentro do sistema para atender as notas emitidas e a geração do SPED Contribuições.