

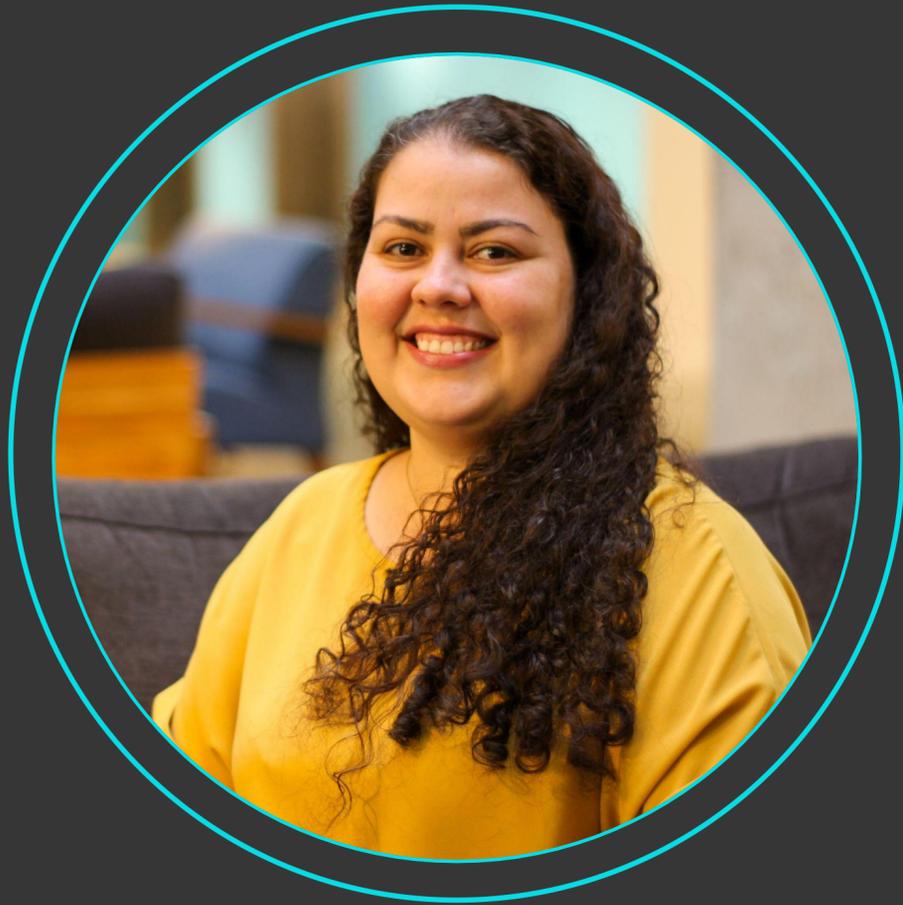


# TOTVS RESPONDE

## EFD ICMS IPI

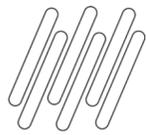
» Renata Santos

◀ 2023 / fevereiro



# Renata Santos

- <https://www.linkedin.com/in/renata-de-oliveira-santos-029b11133/>



 **AGENDA**

**1** CONCEITO

**2** ESPAÇO LEGISLAÇÃO

**3** PRODUTO

**4** DÚVIDAS



01

# Conceito

Escrituração Fiscal Digital do ICMS e IPI



## CONCEITO

A Escrituração Fiscal Digital - EFD é um arquivo digital, que se constitui de um conjunto de escriturações de documentos fiscais e de outras informações de interesse dos Fiscos das unidades federadas e da Secretaria da Receita Federal do Brasil, bem como de registros de apuração de impostos referentes às operações e prestações praticadas pelo contribuinte.

Este arquivo deverá ser assinado digitalmente e transmitido, via Internet, ao ambiente SPED.

Ao contribuinte obrigado à EFD-ICMS/IPI está vedada a escrituração fiscal dos livros e documentos listados no Ajuste Sinief 02/2009 de forma diversa. Sendo assim, não há que se falar em autenticação de livros impressos na repartição estadual. Um dos objetivos do Projeto SPED é a economia de papel.

O tipo de certificado para envio do arquivo pode ser A1 ou A3.



A assinatura digital do arquivo deverá ocorrer pelo signatário da escrituração, que deverá atender a uma das seguintes condições:

**Ser o informante da escrituração**

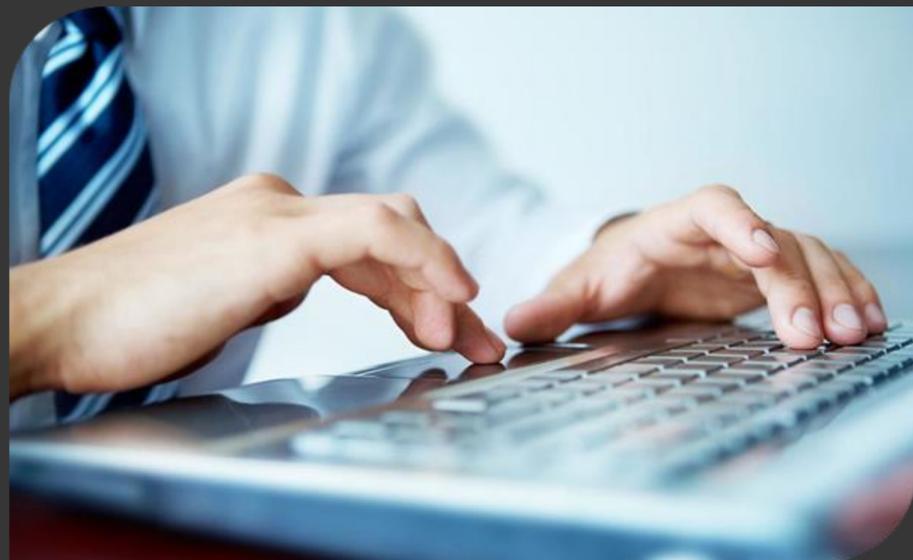
**Ser representante legal do informante da escrituração**

**Ser procurador do informante da escrituração**

**Ser sucessor do informante da escrituração**



## Competência Estadual



A penalidade referente ao ICMS é estabelecida por cada Unidade Federativa.

## Competência Federal



I - **multa 0,5% da receita bruta:** não apresentação dos registros e arquivos;

II - **multa 5% sobre o valor da operação limitada a 1% do valor da receita bruta** para os que omitirem ou prestarem incorretamente as informações referentes aos registros e respectivos arquivos; e

III - **multa 0,02% por dia de atraso, calculada sobre a receita bruta da pessoa jurídica no período a que se refere a escrituração, limitada a 1%** para os que não cumprirem o prazo estabelecido para apresentação dos registros e respectivos arquivos.



# MUDANÇAS PARA 2023



1

Descontinuação de códigos da tabela 4.1.2 – Tabela Situação de Documentos



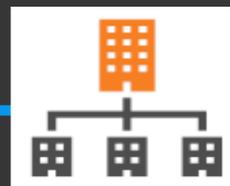
2

Inclusão de novos registros



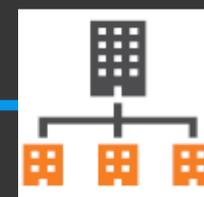
3

Alterações em regras já existentes



4

Bloco K Simplificado





## Tabela 4.1.2 – Tabela Situação de Documentos

Códigos de Situação do Documento descontinuados a partir de **01/01/2023**

04 – NF-e ou CT-e denegada

05 – NF-e ou CT-e numeração inutilizada

**NÃO SERÁ ENVIADA** no Registro C100 NA EFD ICMS IPI



## Inclusão de novos registros

Inclusão dos registros:

0221 - Correlação entre códigos

Inclusão de exceção no registro C800 e inclusão dos Registros C855, C857, C895, C897 - Referente ao Cupom Fiscal Eletrônico - **CF-e**

D700, D730, D731, D735, D737, D750, D760 e D761 - Detalhamento da escrituração **NFCom**

Obrigatoriedade do Registro 1601 em 2023 conforme UF, até 31/12/2022 o registro era facultativo.



## Alterações em regras já existentes

Alteração da regra de validação do campo 06 do registro C170

Alteração da regra de validação do campo 09 do registro C800

Alteração da regra de validação do campo 02 dos registros C181, C330, C380, C430, C480, C815 e C880

Alteração da regra de validação do campo 06 do registro C185

Alteração do tamanho do campo 02 (15 para 60 caracteres) do registro C111



## **Bloco K Simplificado**

O bloco K simplificado é voltado para as empresas com obrigatoriedade da escrituração do bloco K Completo.

Obrigatoriedade para Estabelecimentos industriais classificados na CNAE:

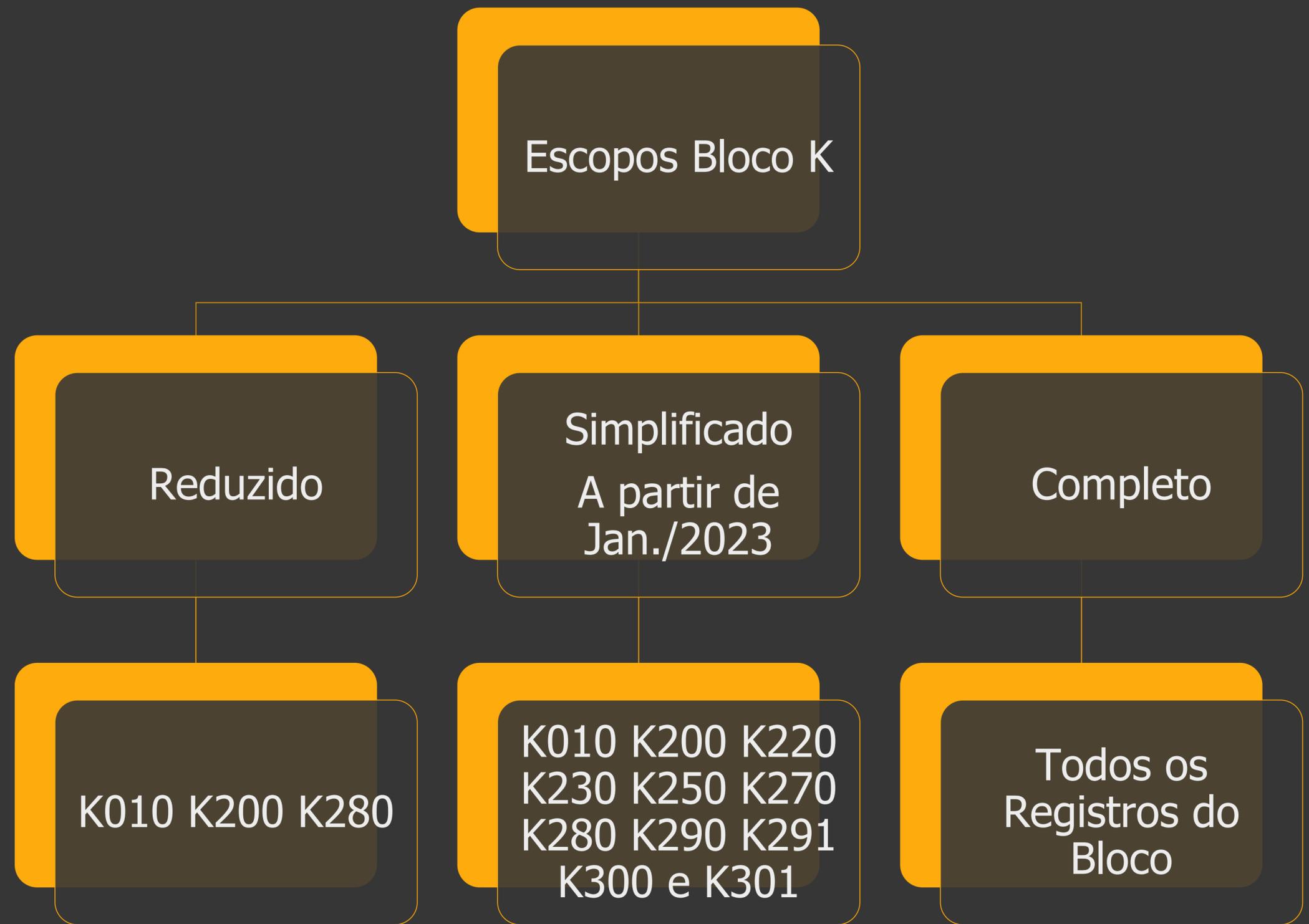
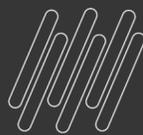
Divisões 11, 12 e nos grupos 291, 292 e 293;

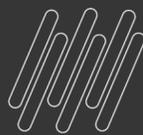
Divisões 27 e 30;

Divisão 23 e nos grupos 294 e 29;

Divisões 13, 14, 15, 16, 17, 18, 22, 26, 28, 31 e 32;

Divisões 10, 19, 20, 21, 24 e 25.





# Espaço Legislação

## Principais Características

**TOTVS Responde**  
Confira nossa Programação de eventos e webinars  
[CONFIRA](#)

**A ÁREA ESPAÇO LEGISLAÇÃO DA TOTVS É DESTINADA A APRESENTAR TODAS AS NOVIDADES E ATUALIZAÇÕES DA LEGISLAÇÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA BRASILEIRA**

TOTVS > Espaço legislação > Bloco K 2023

## Bloco K 2023

### LEIA SOBRE

- O QUE É O BLOCO K?



# OBRIGADO



**RENATA SANTOS**

Consultoria de Segmentos

- Tecnologia + Conhecimento são nosso DNA.
- O sucesso do cliente é o nosso sucesso.
- Valorizamos gente boa que é boa gente.



**#SOMOSTOTVERS**

