

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
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Base PIS/COFINS Litragem	Valor PIS Litragem	Valor COFINS Litragem	% Redução Alíq. PIS	% Redução Alíq. COFINS
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Mensagem

Saídas a consumidor final

% PIS	% COFINS	CST Saídas	CST Devolução
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Mensagem

Pauta

Base de PIS/COFINS

Gravar

Cancelar

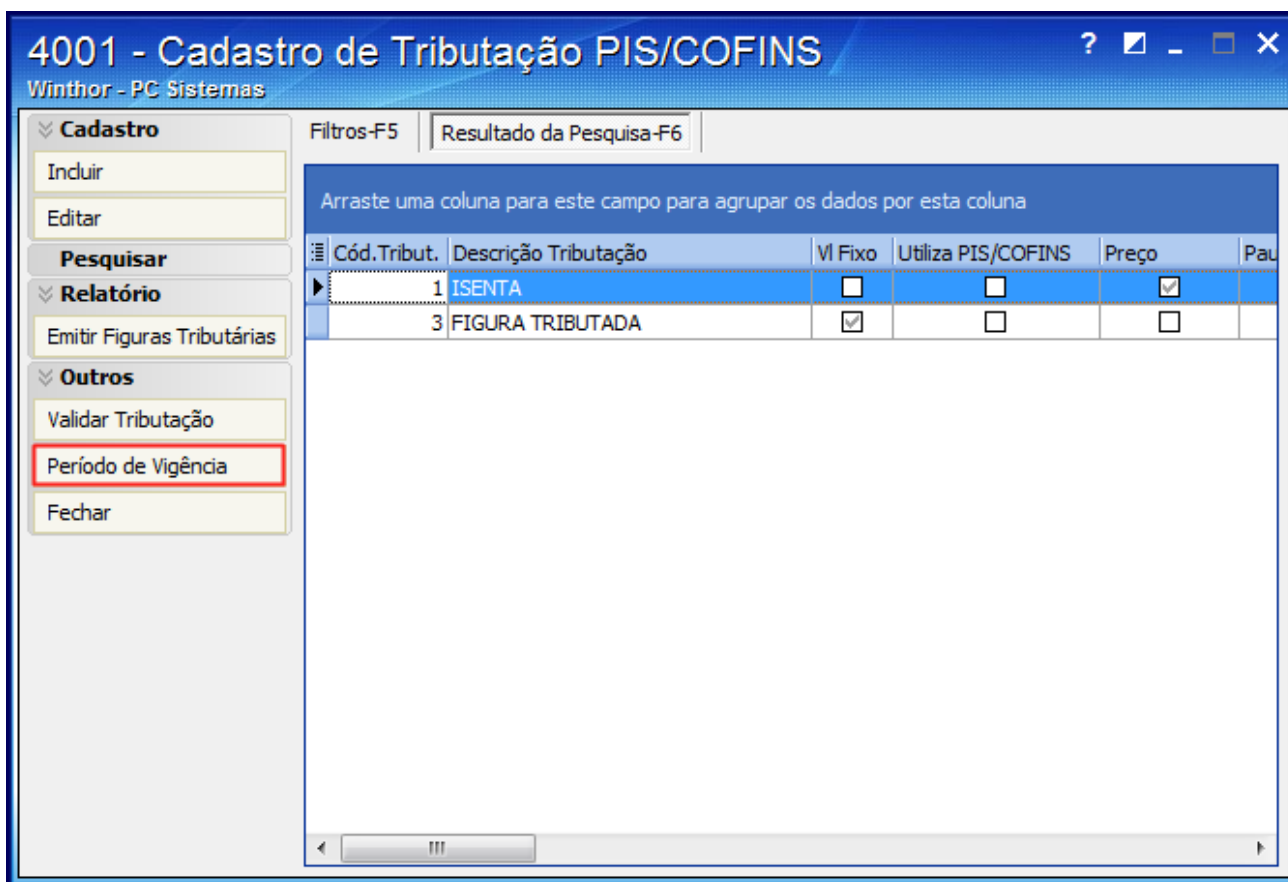
3) Inclua vigência de tributação para as figuras tributárias (se necessário), conforme segue:

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

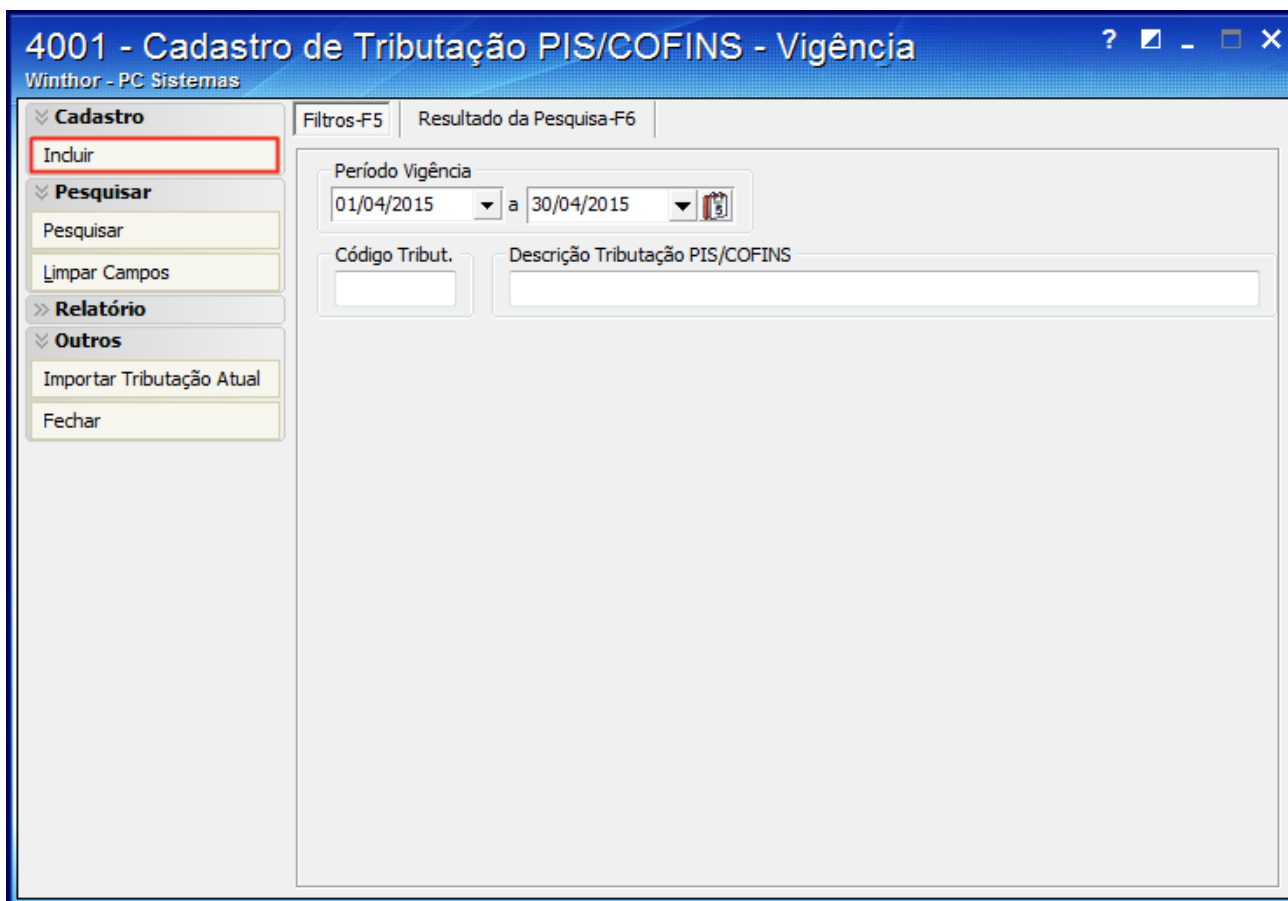
1) Na tela inicial, preencha os campos conforme necessidade e clique **Pesquisar**;

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.

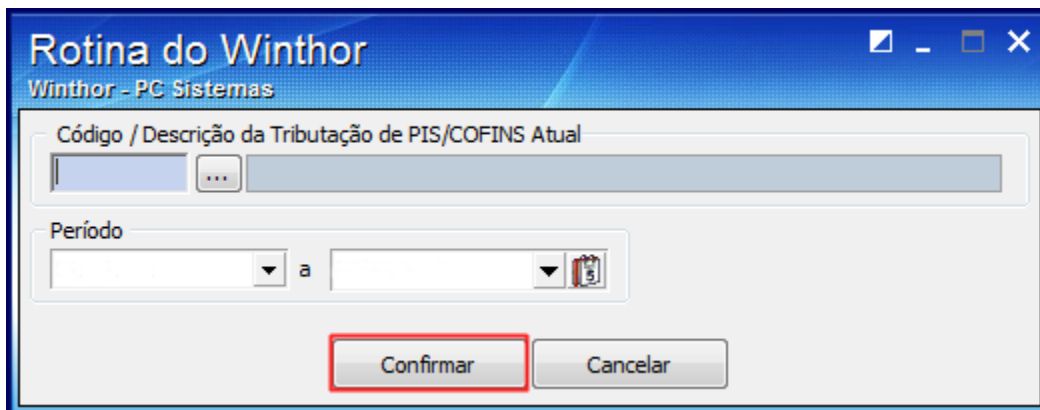


3) Acione o botão **Incluir**;



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

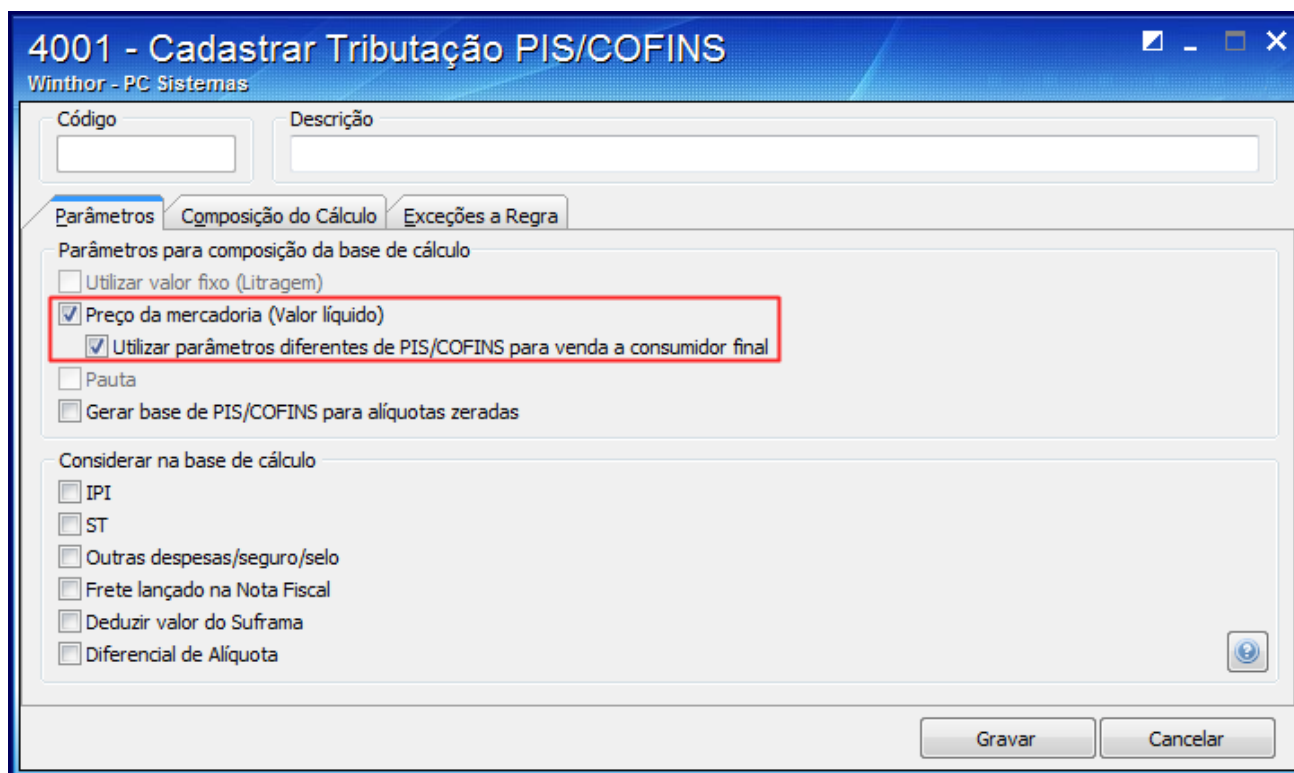
5) Clique **Confirmar**. Em seguida, retorne à figura original e altere a tributação com os novos percentuais do PIS/COFINS conforme **Lei 13.097** de 2015.



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**.

302 - Cadastrar Cliente

Winthor - PC Sistemas

Opções de navegação

Seções:

- 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

contrair Expandir Restaurar

Isento de IPI	Sim(S)
Isento de Taxa de Boleto	Não(N)
Calculador ST	Não(N)
Calculador ST Fonte	Não(N)
IVA Fonte Diferenciado	
Número TARE	
Utiliza Repasse	Não(N)
Utiliza IE Simplificada	Não(N)
Tipo de Desconto de Isenção do ICMS	
Cliente Participa do FUNCEP	Não(N)
Isento de Diferença de Aliquotas	Não(N)
Aplicar Desconto Simples Nacional	Não(N)
Status da Consulta ao Sintegra	
Status da Consulta Sintegra / data Cons	
CRF	Não(N)
ANVISA	Não(N)
SUS	Não(N)
Nº do Registro para Compra de Mercado	
Tipo de Cliente do ramo de Medicamento	T - Distribuidora(T)
PIS/COFINS Cumulativo **	Não(N)

cumulativo

Apenas os campos obrigatórios

Campo obrigatório
 Campo não editável

Salvar Cancelar

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.