

Manual GKO FRETE - Fiscal



ÍNDICE

PERFIL TRIBUTÁRIO	3
1.1 SIGNIFICADO	3
1.2 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES	3
1.3 CÁLCULOS DE FRETE (FUNCIONAMENTO DO PERFIL TRIBUTÁRIO)	4
NATUREZA DE OPERAÇÃO FISCAL	7
2.1 SIGNIFICADO	7
2.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO	7
NATUREZA DE OPERAÇÃO FISCAL INTERNA	11
3.1 SIGNIFICADO	11
3.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO	11
ICMS	13
4.1 SIGNIFICADO	13
4.2 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES	13
4.3 CÁLCULO DE ICMS	20
4.4 CRÉDITO DE ICMS	22
4.5 ISENÇÃO DE ICMS	23
4.6 SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA	24
ISS	27
5.1 SIGNIFICADO	27
5.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE ISS	27
5.3 ISENÇÃO DE ISS	30
PIS E COFINS	31
6.1 SIGNIFICADO	31
6.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE PIS E COFINS	31
6.3 CRÉDITO DE PIS E COFINS	33
AUTÔNOMOS	35
7.1 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES	36
7.2 CÁLCULO DE AUTÔNOMOS E GERAÇÃO DE FATURAS (RPA)	42
	PERFIL TRIBUTÁRIO 1.1 SIGNIFICADO 1.2 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES 1.3 CÁLCULOS DE FRETE (FUNCIONAMENTO DO PERFIL TRIBUTÁRIO) NATUREZA DE OPERAÇÃO FISCAL 2.1 SIGNIFICADO 2.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO NATUREZA DE OPERAÇÃO FISCAL INTERNA 3.1 SIGNIFICADO 3.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO ICMS 4.1 SIGNIFICADO 4.2 CADASTROS CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO ICMS 4.1 SIGNIFICADO 4.2 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES 4.3 CÁLCULO DE ICMS 4.4 CRÉDITO DE ICMS 4.5 ISENÇÃO DE ICMS 4.6 SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA. ISS 5.1 SIGNIFICADO 5.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE ISS 5.3 ISENÇÃO DE ISS PIS E COFINS. 6.1 SIGNIFICADO 6.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE PIS E COFINS 6.3 CRÉDITO DE PIS E COFINS 6.4 SUBSTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE PIS E COFINS 6.3 CRÉDITO DE PIS E COFINS 6.4 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE PIS E COFINS 6.3 CRÉDITO DE PIS E COFINS 6.4 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE PIS E



1 PERFIL TRIBUTÁRIO

1.1 SIGNIFICADO

Como o próprio nome já diz, é a partir do cadastro do perfil tributário do transportador que identificaremos os impostos que serão calculados para os fretes por ele realizados, ou seja, é a partir deste cadastro que informaremos ao GKO FRETE quais são os impostos incidentes nas linhas de cálculo geradas para cada um dos transportadores.

1.2 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES

Exibir > Apoio > Impostos> Perfil tributário.

Em nosso primeiro modelo, cadastraremos um perfil tributário padrão (ICMS, ISS, PIS e COFINS).

💶 Perfil Tributário				
🔥 🗄 🖄 🕞				🖌 🗐
Pesquisa Cadastro				
Descrição*				
PADRÃO				
Regras de Perfil Imposto				
	N		Tipo Imposto*	Data Inicial*
			4 I ICMS	
Tipo Imposto	Data Inicial	<u>^</u>	Retenção Imposto %	
FICC	01/01/2000		100,00	
5-155 E0 DIC	01/01/2000			
50-FIS	01/01/2000			
- BUCUTING	0170172000			
		E	Redução Base Imposto (%)	

Em nosso segundo modelo cadastraremos o perfil tributário dos transportadores optantes pelo SIMPLES NACIONAL.

🖸 Perfil Tributário	
	✓ -4
Pesquisa Cadasto	
Descrição"	
SIMPLES Regras de Perfi Imposto	
	Tipo Imposto* Data Inicial* V / / V
TipoImpoto Data Inicial	Retenção Imposto % 100,00
	Redução Base Imposto (X)

E para concluir, em nosso terceiro modelo cadastraremos o perfil tributário dos transportadores AUTÔNOMOS.

Perfil Tributário	
	✓ 31
Pesquisa Cadastro	
Descripão" AUTÓNOMOS	
Regras de Perfil Imposto	
○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○○	Tipo Imposto* Data Inicial* 1 IRRF AUTÔNOMO ▼ 01/01/2000 ▼
Tipo Imposto Data Inicial	Retenção Imposto %
	100,00
30-5537/5ENAT 01/01/2000	
	Redução Base Imposto (%)

É importante destacar que os cadastros apresentados neste manual foram realizados com o objetivo de entendermos a lógica e o modelo que deveremos aplicar para o cadastro de perfis tributários no GKO FRETE, assim sendo,



também é importante destacar que os perfis tributários que serão cadastrados em cada um dos clientes GKO FRETE terão como base as regras fiscais por eles praticadas.

Concluídos os cadastros de perfil tributário, o nosso próximo passo será selecionarmos os perfis tributários de cada um dos transportadores cadastrados no GKO FRETE.

Abaixo segue a evidência de uma tela que nos apresenta a seleção do perfil tributário do transportador.

Exibir > Apoio > Transportadora > Transportadora.

Na aba Informações Adicionais o perfil tributário do transportador deverá ser selecionado.

Transportadora	X
	📓 🕹 🧀 🕸 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro	
Código* Apelido* Tabels Reterência 000003 TRP TESTE •	
💋 Cadastro Comercial Cobrança Linha de Calculo Cubagem Informações Adicionais Tarífas Referência	
Image: Segurads as Sexta (Dias Utein) Tipo de Beração de Tarila de Percurso Tempo de Ioletáncia máximo Image: Segurads as Sexta (Dias Utein) Pert Tebutero Farro de Emissão CD2 (g Co2 / Km / Kg) Image: Segurads as Sexta (Dias Utein) Pert Tebutero Farro de Emissão CD2 (g Co2 / Km / Kg) Image: Segurad Se Sobodo Dias Contidour/Enriega Dias Utein Too de Pertução de CEPs em Percursos	
V Dias para haradreféncia Segurda S Sent Diabu Utrij Diata Conidos Diata Conidos sem Feniados Opurda a Sabado Diata Conidor Irrega Dias Utri;	

É importante destacar que o GKO FRETE somente calculará os impostos em uma determinada linha de cálculo nos cenários em que tivermos incidências dos impostos e em acordo com as alíquotas e regras fiscais cadastradas, além disso, caso determinado imposto não esteja definido no perfil tributário selecionado para o transportador responsável pela realização do frete, consequentemente este imposto não será calculado. A seguir analisaremos alguns cálculos de impostos que evidenciarão o funcionamento dos perfis tributários quando cadastrados no GKO FRETE.

1.3 CÁLCULOS DE FRETE (FUNCIONAMENTO DO PERFIL TRIBUTÁRIO)

Tendo como base os modelos de perfil tributário cadastrados no item anterior, vamos analisar o cálculo dos fretes para cada um deles.

Perfil tributário padrão.



💶 Linha de Calculo		
<u>ٽ</u> 🗄 🔊 🖬 🖂 🔺 🕨 📓	≜ U ⊠	8 🔚 🛎 🕅 🖉 🔕 🧏 🔟 🞍 🗸 🗐
Pesquisa Cadastro		
Transportadora* Respons	💶 Planilha de Cálculo - Linha de Calculo: 47704 💷 🛛 🖾	
000003 TRP TESTE - 000001	R 1.4	
Zona Transporte Origem Cidade 0		
▼ SAU PA Zero Turorente Destina	Linha de Calculo: 47704	
KIO DE Valores Impostos DNEs Notificação de Cobrança	TABELA TESTES-Normal IMPOSTOS INCLUSO: Não	
Vatores Cotrados Vatores Previstos Strua Dingen Cotrado Carculado Carculado	FRETE FESO - Tarifa 1: Valor Taxa Ünico: 100,0000 Expresso por: 1 Tipo de cálculo: Valor Fixo Base Cálculo: Total: 1,00 RESULTADO: 100,00 Imposto Incide: Sim Incide no Cálculo: Sim Perfil Trubránic: RUREAD Perfil: Trubránic: RUREAD Dest./Reset. Contribuinte: Sim Base de Cálculo: 113,64 Aliquota ICMS: 12,00 % Aliquota do Cad. Regra ICMS Valor Imposto: 113,64 CUSTO CUNTABLE: 113,64 FETEL & FADAR TRAIST: 113,64	
	EMPRESA USUARIA - GKO FRETE Vs 6.67.526.11 gkoscfrrs TREINAMENTOS	

A planilha de cálculo acima apresenta o cálculo de um frete interestadual (ICMS), frete este realizado por um transportador que possui o perfil tributário padrão, desta maneira entendemos que o GKO FRETE deverá calcular os seguintes impostos, ICMS, PIS e COFINS. Nesta mesma planilha de cálculo, em destaque é possível identificarmos o perfil tributário selecionado e o cálculo do ICMS.

Em sequência, na tela evidenciada abaixo, podemos identificar o cálculo dos impostos PIS e COFINS.

T Linha de Calculo		
		🗏 🔚 🛎 🌇 🧐 🧐 📽 🛍 🝝 🛛 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro		
Transportadora" Responsável Pagamento Frete" 0000031TRP_TESTE	Data Embarque* ID 10/10/2016	
Zona Transporte Origem Cidade Origem SÃO PAULO(SP(Capital	Evento Principal ENT ENTREGA	
Zona Transporte Destino Cidade Destino RIO DE JANEIRO[RJ](Capital ·	Tipo Linha de Calculo Automático	
Valores Impostos DNEs Notificação de Cobrança Elemento de Custo Eventos Tre	cho Informações Adicionais Observação Exportação	
Tipo Imposto Vr. Comprovado Vr. Base Cálculo Alíquota % Vr Imposto Vr. Imposto a recolher F	etém Vr. Recolher Vr. Base Cálculo Crédito Vr. Crédito Tipo de Apresentaç Código Tributação I	
50-PIS 0,00 113,64 7,60 8,64 0,00 M	ão 113,64 8,64 Vr Base Cálculo Re	
60-CDFINS 0.00 113,64 1,65 1,88 0,00 N	ão 113,64 1,88 Vr Base Cálculo Re	

Perfil tributário simples nacional.

T Linha de Calculo	
	🔒 🔚 💩 🕅 🥨 🕲 🦋 🛍 🎍 🗸 🗐
Pesquisa Cadastro	
Transportadora" Respon 🔤 Planilha de Cálculo - Linha de Calculo: 47704	
000003 TRP TESTE • 000001	
Zona Transporte Origem Cidade 0	
✓ SAO P. Linha de Calculo: 47704	
Const Temporte Uetrico FID D FID D TABELA TESTES-Normal IMPOSTOS INCLUSO: Não Vaires Impostos DNEs Notificação de Coberros	
Vakors Cokados Vakors Previstos FRETE FESO - Tarifa 1: Digen Previsto Situa Valor Taxa Onico: 100,0000 Cakudado - Cakudado - Cakudad	
Vr Frete a pagar cobrado Vr Frete a pagar previsto Dřem Tipo de cálculo: Valor Fixo 100,00 100,00 Base Cálculo Total: 1,00 RESULTADO: 100,00 Imposto Incide: Sim Incide:	no Cálculo: Sim
VTILMS Lobrado VTILMS Previsto Data 0.00 0.00 10.00	
VrISS Cobrado VrISS Previsto Recti IMPOSTO A CALCULAR: ICMS 0.00 Perfil Tributário: SIMPLES	
VrDesconko 0.00 Dest./Remet. Contribuinte: Sim Base de Cálculo: 100,00	
Outros impostos a Recoher 0.00 Taul Valor Imposto: 0,00 Imposto não associado ao Perf: Valor Imposto: 0,00	ll Tributario
V. L(pado 100.00 100.00 0 de C FEFET & PAGAR TRANSP: 100,00 100,00	
EMPRESA USUARIA - GKO FRETE Vs 6.67.526.11	gkoscfrrs TREINAMENTOS

A planilha de cálculo acima apresenta o mesmo frete evidenciado no exemplo anterior, porém o perfil tributário do transportador fora alterado para o simples nacional, desta forma entendemos que o GKO FRETE não deverá apresentar valores de ICMS, PIS e COFINS. Assim sendo, nesta evidência é possível

<mark>São Paulo</mark> + 55 11 3086 2551 Rua Carneiro da Cunha, 303, 4º andar - Saúde - São Paulo SP − Brasil - CEP: 04144-000



identificarmos que o GKO FRETE não calculou os valores de ICMS, pois este imposto não está associado ao perfil tributário definido para este transportador.

Em sequência, na tela evidenciada abaixo, podemos identificar que o cálculo dos impostos PIS e COFINS também não fora realizado nesta linha de cálculo em acordo com o definido pelo perfil tributário selecionado para este transportador.

Linha de Calculo					X
🎦 🔠 🔊 🖬 🛤 🔺 🕨 📓	A (R			8 📅 8 👔 🖉 🔕 🧏 🛍 🔺	🖌 🖪
Pesquisa Cadastro					
Transportadora" 000003 TRP_TESTE	Responsável Pagamento Frete* 000001 1 COMPANHIA TESTE	Data Embarque" 10/10/2016 💌	ID 47704		
Zona Transporte Origem	Cidade Origem SAO PAULO(SP(Capital •	Evento Principal ENT ENTREGA			
Zona Transporte Destino	Cidade Destino RIO DE JANEIRO(RJ)(Capital	Tipo Linha de Calculo Automático	• •		
Voluee Ingentee DNEe Metifeeque de	a Colompa Elemento do Cunto Eventeo Tre	oha Informaçãos Adision	sie Obernegte Expertegte		
Tipo Imposto Vr. Comprovado Vr. Base Cálculo	Alíquota % Vr Imposto Vr. Imposto a recolher R	etém Vr. Recolher Vr. Base	Cálculo Crédito Vr. Crédito Tipo de Apresentaç Código Tributação I		

Perfil tributário autônomo.

Concluindo os nossos exemplos de cálculo de frete com base nos perfis tributários selecionados, chegamos ao perfil tributário autônomo, perfil tributário este criado para o cálculo de impostos como INSS, IRRF e SEST/SENAT.

Calculada em acordo com a expectativa definida, a planilha de cálculo abaixo apresenta o cálculo de uma fatura gerada via GKO FRETE (RPA), documento este que iremos analisar com maiores detalhes na sequência deste manual, fatura esta que em acordo com o perfil tributário selecionado permitiu ao GKO FRETE o cálculo dos seguintes impostos, INSS, IRRF e SEST/SENAT, em atendimento a nossa expectativa.

💶 Fatura			
🖸 🗄 🖄 🖬	I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	0 2	🛢 🔚 💡 🚑 条 🗟 EC 🐴 🎕 🎡 🛠 🛍 🍝 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro			
Código* Série	Tipo Documento* Data	🖸 Panilha de Cálculo - Fatura: 000001-2016	
000001	RPA • 09/1	Ta	
Transportadora*			
000004 AUTÔNOMO T	ESTE	[] 3-INSS	
Valores Impostos	Resumo Valores Romaneio L	a) Total Frete 100,00 b) Base de Cálculo =(a) 100,00 c) Parcela não tributável 89,00% s/(b): 89,00	Diserveção Recolhimento Comprovado
Lipo Imposto	Vr. Comprovado Vr. Base Calculo	d) Parcela tributável 11,00% s/(b) 11,00	
THRHE AUTUNUMU	0,00 100,00	e) Imposto a recolher 20,00% s/(d) 2,20	
34N55	0,00 100,00	r) imposto a recoiner total =(e) 2,20	
		[] 1-IERF AUTÓNOMO a) Total Frete	
		EMPRESA USUARIA - GKO FRETE Vs 6.67.526.11	gkoscfrrs TREINAMENTOS

Abaixo segue a evidência destes cálculos na aba impostos da fatura RPA.

💶 Fatura										
<u>t</u> 🗄 🗟 🕞	I4 4 > >	1	0 🖬						🛢 🔚 ç 🚑 备 🖻	EC 🐴 🕷 🊷 🛠 🔞 🝝 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro										
Código" Série 000001	Tipo Documento RPA	r* Data B	Emissão" 1/2016 💌	Data Registro' 09/10/2016	Data Vencimento	Data Pagamento	Data Entrada Física	ID 47635		
Transportadora" 0000041AUTÔNOMO TE	STE		- C	ompanhia" 00001 1 CC	MPANHIA TESTE		•	Controle 2016	Data/Hora Cálculo 09/10/2016 13:04:02:989	
Valores Impostos	Resumo Valore	s Romaneio 🛛 Li	inhas de Calc	ulo DNEs	Notificação de Col	rança Exportação	Pagamento eletrô	nico Informa;	ções Adicionais Referência externa Observaç	ão Recolhimento Comprovado
Tipo Imposto	Vr. Comprovado	Vr. Base Cálculo	Alíquota %	Vr Imposto	Vr. Imposto a recolhe	r Retém Vr. Recolhe	r Vr. Base Cálculo Créo	fito Vr. Crédito	Tipo de Apresentaç Código Tributação I	
1-IRRF AUTÔNOMO	0,00	100,00	40,00	11,00	11,00	Sim	0,00	0,00	Vr Base Cálculo Re	
3-INSS	0,00	100,00	20,00	2,20	2,20	Não	0,00	0,00	Vr Base Cálculo Rei	
30-SEST/SENAT	0,00	100,00	20,00	0,50	0,50	Sim	0,00	0,00	Vr Base Cálculo Re	



2 NATUREZA DE OPERAÇÃO FISCAL

2.1 SIGNIFICADO

É um código numérico que identifica a natureza de circulação da mercadoria ou prestação de serviço de transportes.

É importante destacar que a natureza de operação fiscal poderá ser informada (INTDNE) ao GKO FRETE tanto no cabeçalho das notas fiscais quanto nos itens das notas fiscais, porém o cadastro das naturezas de operações fiscais é único tanto para o primeiro modelo de informação quanto para o segundo.

2.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO

Exibir > Apoio > Auxiliar > Natureza de Operação Fiscal.

💶 Natureza Ope	ração Fiscal			
<u>6</u> 👔 🚳		2 (S		
Pesquisa Cadas	tro			
Código* 5555	Descrição* TESTES	Cód. Op. Fiscal		
Créd. ICMS?" Status Crédito I	mposto 1?*	Finalidade de Operação		
Exceção Crédito	loms Natureza Operação			
Compannia			/	

Neste exemplo, cadastramos a CFOP 5555 com a descrição TESTES e registramos que esta CFOP terá direito a crédito, tanto de ICMS, quanto de PIS e COFINS, é importante destacar que com relação às regras de créditos fiscais de ICMS, PIS e COFINS, neste manual realizaremos abordagens superficiais em relação a este tema, pois as regras e os lançamentos contábeis de créditos fiscais são abordados no manual do módulo contábil do GKO FRETE. Podemos adiantar que os campos em destaque na evidência acima possuem a função de apontamento de créditos fiscais a nota fiscal transportada ou ao item da nota fiscal transportada.

Com relação aos campos mantidos em branco, manteremos os mesmos no valor default do GKO FRETE com um ponto de atenção ao campo Exceção Crédito ICMS Natureza Operação, campo este que nos permite a identificação de uma companhia que não faz parte da regra de créditos fiscais registrada, já com relação aos demais campos mantidos em branco, tratam-se de campos com funções informativas que poderão ser aplicadas em outras regras também não abordadas neste manual.

Dicas da consultoria: é possível integrarmos os cadastros de natureza de operação fiscal via INTGEN (interface genérica), porém vale reforçar que todas as informações relacionadas à natureza de operação fiscal, tanto integradas quanto cadastradas no GKO FRETE são de responsabilidade do cliente GKO Informática, ou seja, toda a base de dados aplicada ao GKO FRETE deverá ser fornecida pelo cliente em acordo com as regras e padrões fiscais praticados pelo cliente contratante do GKO FRETE.

Abaixo, seguem evidências de uma nota fiscal apresentando o cadastro de natureza de operação cadastrado neste treinamento.

Nesta primeira evidência é possível visualizarmos o cadastro da natureza de operação no cabeçalho da nota fiscal.



💶 Nota Fiscal							l	- • ×
🚹 🛔 🖓 🖬 🖂 🔺 🗠	× 📶 🗄 🛙 🖻					🙆 🥦 🎀 🍋	🔟 🔺 🏗 🕅 🖬 📕	🗸 🗐
Pesquisa Cadastro								
Tipo Documento" No. DNE" Nota Fiscal - 000001	Série Controle Tipo DN VENDA	E* VENDA	Entrada/Saída* Tipo de Frete* ✓ Saída ✓ O CIF O FOB	Data Emissão* 01/01/2016 🔻	Hora Emissão :			
Emitente 000001111COMPANHIA TESTE	Destinatário/Remete 000002121CLTE	ente	Responsável Pagamento Frete 000001111/COMPANHIA TESTE	Data Embarque 01/01/2016 👻	Data Registro* 01/01/2016	•		
Transpotladora 000003 TRP_TESTE	Natureza Operação 5555 TESTES	Fiscal	Documento Vinculado Pedido Série	Data Inclusão 08/10/2016	Hora Inclusão 23:40:10			
Materiais Casadas Linha de Calc	ulo Exportação Endereço Entre	ga Trechos de Transporte	Embarque Datas Adicionais Despesas Info	mações Adicionais	Referência	Observação		
Ot Reso Ruto (kg)	1.00	No. Materia			Unidade Material	Qt. Peso Bruto (kg)	Qt. Peso Cubado (kg)	Qt Peso Líquido
Dt Peso Cubado (kg)	1,00	2 I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	ŧ			1,0	U 1,UL	,
Dt Peso L (quido (kg)	1.00	音						
Quantidade	1.00							
Valor DNE	1.00							
Valor DNE 2	1,00							
Qt. Volumes	0							
Vr Cubagem	0,0000							
Valor Frete Tabela para Cliente	0,00							
Valor Frete Cobrado ao Cliente	0,00							
Qt. Embalagem de Transporte	0,00000							
Total Itens	1							

Já nesta segunda evidência é possível visualizarmos o cadastro da natureza de operação no item da nota fiscal.

💶 Nota Fiscal	🖬 Materiais	×
<u>Ľ∄</u> 88⊟ ⊨	び音 IM A 0 B Recacula Values 国 Image: Control of the second secon	84 🖬 🐺 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro	No	
Tipo Documento* No. DNE*	1	
Nota Fiscal - 000001		
000001 1 COMPANHIA TES	Undade Material Naturea: Upergao-fucal CDM37 S5551 TESTES	
Transportadora	Material Status Crédito Imposto 2?*	
000003 TRP TESTE	1 ITESTE	
	Categoria Material 1 Categoria Material 2 Cancelado?	
Materiais Casadas Linha		
Totais	Centro de Custo Conta Contábil	bado (kg) Qt Peso Líquido
Qt. Peso Bruto (kg)	·	1,00
Qt. Peso Cubado (kg)	Values Beferência Desnesas Dimensão Observação	
Qt Peso Líquido (kg)		
Quantidade	Quantidade Valor Frete Tabela para Cliente	
Valor DNE	1.00	
Valor DNE 2	Valor DNE Valor DNE 2	
Qt. Volumes	1.00 1.00	
Vr Cubagem	Qt. Peso Bruto (kg) Qt Peso Líquido (kg) Qt. Embalagem de Transporte	
Valor Frete Tabela para Uliente	1.00 1.00 0.00000	
Valor Frete Cobrado ao C	Qt. Peso Cubado (kg) Vr Cubagem	
Ut. Embalagem de Transporte	1.00	
7.1.10		
1 otal itens		

A seguir evidenciaremos o funcionamento dos campos destinados a definição do crédito fiscal a partir do cadastro de CFOP conforme abordado nas evidências acima apresentadas.

Em primeiro lugar, deveremos revisitar as configurações do GKO FRETE.

EXIBIR > APOIO > IMPOSTOS > PIS.

	×
	🗸 🗐
People Calanto	
Data Inicial" Too Inposto" Desconto % Desconto Sependentes Recolhimento mínimo 01/07/2016 ▼ 50 213 ▼ 0.000 0.00 0.00	
Imposto Incluso" Não • Local Cálculo" Base de Cálculo" Tipo Resolhimento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo" Não • Vi Base Cálculo Reducida • Frete A Pagar • Não recolher imposto • Vi Base Cálculo Reducida	
Cálculo Mensa?** Tipo Crédito* Não ▼ Recuperação condicionada ao campo Status Crédito Imposito1 da Natureza de Operação ▼	
Permite Comprovação de Recibio Externo 7° Local Lontabilização Recommento" Local Lontabilização Liedito"	
Não 🔹 Não contabiliza 🔹 Contabiliza na provisão 🔹	
Fake Imposto Informações Adcionais Observaçõe	
Base de Cálculo até Alíquota % Vr Dedução	
<u>999999,99</u> 7,000 0.00	

EXIBIR > APOIO > IMPOSTOS > COFINS.



		×
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		√ 🗐
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* Tipo Imposto* 01/01/2016 60 COFINS	Desconto % Desconto Dependentes Recolhimento mínimo 0.00 0.00 0.00	
Imposto Incluso?" L Não 👻	ocel Cálculor Base de Cálculor Tipo Recolhimentor Tipo de Apresentação de Base de Cálculor Linha de Cálcule → Frete A Pagar → Não recoher importo → Vi Base Cálculo Reduzida →	
Cálculo Mensal?* 1 Não 🗸	ipo Debálio" Recuperação condicionada ao campo Status Cirédio Imposto1 da Natureza de Operação 🗸 🗸	
Permite Comprovação de Recibo Externo?* L Não 🗸	ocal Contabilização Recolhimento" Local Contabilização Crédito" Não contabiliza → Contabiliza na provisão →	
Faixa Imposto Informações Adicionais	Observação	
Base de Cálculo até Alíquota % 9999999,99 1,6500	Vr Deduşão 0.00	

Em acordo com as evidências acima apresentadas, selecionamos nas telas de cadastro de PIS e COFINS o seguinte valor, "Recuperação condicionada Status Crédito Imposto1 da Natureza de Operação", seleção esta que direciona a regra de crédito de PIS e COFINS para o cadastro de natureza de operação fiscal do GKO FRETE.

Na sequência evidenciaremos um cenário em que temos o crédito fiscal em acordo com o a natureza de operação fiscal da nota fiscal e um cenário em que não temos crédito fiscal a partir da natureza de operação fiscal da nota fiscal.

Antes de evoluirmos aos cenários, seguem as evidências que apresentam os cadastros de natureza de operação fiscal que serão utilizados nesta exemplificação.

	Natureza	Operação Fiscal						
	登書	Códiao			≜ (🖬			1
F	Pesquisa C	adastro						
	<u>Códiqo</u>	Descrição	Cód. Op. Fiscal	Créd. ICMS	Status Crédito Impos	to 1	Finalidade de Operação	
	5555			Não	Sim			
U	6666	TESTES		Não	Não			

A partir desta evidência é possível identificarmos que a natureza de operação fiscal 5555 não informa crédito de ICMS e informa crédito de PIS e COFINS, ainda nesta evidência podemos identificar que a natureza de operação fiscal 6666 não informa crédito de ICMS e não informa crédito de PIS e COFINS.

Abaixo seguem as evidências do funcionamento da regra de crédito fiscal condicionada ao cadastro de natureza de operação fiscal.

Evidência de crédito fiscal.

Nota fiscal de CFOP 5555 (direito a crédito fiscal em acordo com os cadastros acima apresentados).

Nota Fiscal		X
		🚳 🦷 👯 🋍 🌢 🏙 🌢 🎬 🔡 🎼 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro		
Tipo Documento* No. DNE* Série Controle Tipo DNE* Nota Fiscal v 000003 VENDA VENDA	Entrada/Saída* Tipo de Frete* Data Emissão* Hora Emissão Saída ▼ ◎ CIF ○ FOB 07/10/2016 ▼ ::	
Emitente Destinatário/Remetente 000001 1 COMPANHIA TESTE O00002 2 CLIENTE TESTE	Responsável Pagamento Frete Data Embarque Data Registro* ▼ 000001111COMPANHIA TESTE ▼ 07/10/2016 ▼ 07/10/2016	-
Transportadora Natureto Operação Faceal	Documento Vinculado Pedido Série Data Inclusão Hora Inclusão 10/10/2016 20.29.38	
Materiais Casadas Linha de Calculo Exportação Endereço Entrega Trechos de Transporte	Embarque Datas Adicionais Despesas Informações Adicionais Referência	Observação
Linha de Calculo Fatura Item de NC Data	Embarque Transportadora Tipo Linha de Calculo Ev	vento Principal No Ordem Evento Origem->Destinc
• (47716) 07/1	D/2016 000003-TRP TESTE Automático EN	VT-ENTREGA >

Linha de cálculo da nota fiscal de CFOP 5555 evidenciando os valores de crédito de PIS e COFINS calculados pelo GKO FRETE.



💶 Linha de Calculo						
1 I I I I I I I I I I I I I I I I I I I	≙∣⊠				8 🔚 🕹 🕅 🖉 🕲 🧏 🕅 🔺	🗸 🖪
Pesquisa Cadastro						
Transportadora*	Responsável Pagamento Frete*	Data Embarque*	ID			
000003 TRP TESTE -	000001 1 COMPANHIA TESTE	• 07/10/2016 •	47716			
Zona Transporte Origem 0	Cidade Origem	Evento Principal				
▼ ?	SAO PAULO SP Capital	 ENT ENTREGA 	•			
Zona Transporte Destino 0	Cidade Destino	Tipo Linha de Calculo				
	RIO DE JANEIRO RJ Capital	 Automático 	*			
Valores Impostos DNEs Notificação de Col	brança Elemento de Custo Eventos Tr	echo Informações Adi	cionais Observação Export	ação		
Tipo Imposto Vr. Comprovado Vr. Base Cálculo A	Níquota % Vr Imposto Vr. Imposto a recolher	Retém Vr. Recolher Vr. B	ase Cálculo Créc <mark>t</mark> o Vr. Crédito	Tipo de Apresentaç Código Tributação I		
50-PIS 0,00 113,64 7,	.60 8,64 0,00	Não 113,	64 8,64	Vr Base Cálculo Re		
60-COFINS 0,00 113,64 1.	.65 1,88 0,00	Não 113,	64 1,8B	√r Base Cálculo Re		

Evidência de ausência de crédito fiscal.

Nota fiscal de CFOP 6666 (ausência de crédito fiscal em acordo com os cadastros acima apresentados).

Nota Fiscal		
		🚳 🦋 🕅 🏟 🌢 🏙 🖉 🦉 🖌 📲
Pesquisa Cadastro		
Tipo Documento* No. DNE* Série Controle Tipo DNE* Nota Fiscal v 000003 VENDA VENDA	Entrada/Saída* Tipo de Frete* Data Emissão* Hora Emissão ◆ Saída ◆ ③ CIF ◎ F0B 07/10/2016 ◆ :	
Emitente Destinatário/Riemetente 000001 1 COMPANHIA TESTE 000002 2 CLIENTE TESTE	Responsável Pagamento Frete Data Embarque Data Registro* 00000111/COMPANHIA TESTE 07/10/2016 07/10/2016 •	
Transportadora Natureza Operação Frical 000003 TRP TESTE 6666 TESTES	Documento Vinculado Pedido Série Data Inclusão Hora Inclusão 10/10/2016 20:29:38	
Materiais Casadas Linha de Calculo Exportação Endereço Entrega Trechos de Transporte	Embarque Datas Adicionais Despesas Informações Adicionais Referência Obse	ervação
No. DNE Série Controle Companhia	Tipo relação entre documentos DNE existente	

Linha de cálculo da nota fiscal de CFOP 6666 evidenciando a ausência do cálculo dos valores de crédito de PIS e COFINS pelo GKO FRETE.



É importante destacar que esta regra não se aplica somente aos impostos PIS e COFINS, podemos aplica-la para a identificação e o cálculo dos valores de crédito de ICMS, outro ponto importante de se destacar é que esta regra de natureza de operação fiscal também poderá ser aplicada em nível de item das notas fiscais, pois no cadastro dos itens das notas fiscais também é possível registrarmos a natureza de operação de cada um dos itens da nota fiscal.

A seguir seguem evidências das configurações necessárias para que o GKO FRETE identifique o crédito fiscal via natureza de operação e também seguem evidências que nos permitem identificar o cadastro de natureza de operação fiscal em nível de item das notas fiscais.

Configurando o GKO FRETE para que a regra de crédito de ICMS seja condicionada ao cadastro de natureza de operação.

OPERACIONAL > CONFIGURAÇÃO DE PARÂMETROS DO SISTEMA > IMPOSTOS > ICMS > STATUS DE CRÉDITO DE ICMS.

Selecione a opção "Cadastro de Natureza Operação Fiscal".



💶 Configuração Sistema	
🛐 🕃 🏘 📓 Salva Somente Máscaras	 ▲ 丞
Configuração Sistema	
>- LOG Statema >- Coldpo de Brans >- Evento >- Meio de Comunicação >- Coldpo de BGE >- Meio de Trampote >- Serviço Ecuto >- Meterial Ecuto >- Toto Referência Esterna	Status & Celdro de IOMS Status & Celdro de IOMS Sestante o Celdro de IOMS
>- Parceiro Comercial >- Transportatoia >- Territo de Custo >- Tabelo de Preço >- Tabelo de Preço >- Tetros de Auto - Tabelo de Preço - Importos - Tabelo de Cadastro ICMS - Tabu de Cadastro ICMS - Statur de Cadastro ICMS	Contiguração Parámetros Sistemas Impostos-VICMS->Status de Crédito de ICMS (TPIDENTIFICACADCREDITOICMS) DESCRIÇÃO: Indica para o suitema ande buscar a informação sobre se existe ou não crédito de ICMS para o valor do imposto referente ajo) DNE transportada. DPCDES: 1. Movimento da DNEs Para que o sistema e reistência de crédito de ICMS o Tlag' crédito de ICMS localizado nas informações adicionais de DNE deverá vir mancado. 2. Codatorio do natureza de operação fiscal No cadatorio de natureza de parte fisca

A tela a seguir evidencia o cadastro de natureza de operação em nível de item de nota fiscal, desta forma entendemos que é possível registrarmos no GKO FRETE notas fiscais com vários itens, porém uns com direito a crédito e outros não em acordo com a natureza de operação fiscal informada.

💶 Nota Fiscal	Materiais				_
🖸 🗄 🖓 🖬 🖂	🎦 🔠 🛤 🔺 🕨 🖓 🔒	Recalcu	la Valores	✓ - 4	2 🐹 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro Tipo Documento" No. DNE" Nota Fiscal V 000003	No. 1			_	
Emitente	Unidade Material Natureza Operação Fi	scal	Créd. ICMS?		
00000111 COMPANHIA TE	5555 TESTES		 Status Crédito Imposto 1?" 		
Transportadora			Status Crédito Imposto 27"		
000003 TRP TESTE	Calegoria Material 1	Catagoria Material 2	• E Consultata?		
Materiais Casadas Linha		Categuna material 2	Cancelado r		
Totais	Centro de Custo Conta Contábil			(bado	o (kg) Qt Peso Líquido
Qt. Peso Bruto (kg)		-			1,00
Qt. Peso Cubado (kg) Qt Peso Líquido (kg)	Valores Referência Despesas Dimens	ão Observação			
Quantidade	Quantidade	Valor Frete Tabela para Cliente			
Valor DNE	1,00				
Valor DNE 2	Valor DNE Valor DNE 2				
Qt. Volumes	1,00				
Vr Cubagem	Qt. Peso Bruto (kg) Qt Peso Líquido (kg)	Qt. Embalagem de Transporte			
Valor Frete Tabela para Cliente	1,00	0,00000			
Valor Frete Cobrado ao C	Qt. Peso Cubado (kg) Vr Cubagem				
Qt. Embalagem de Transporte	1,00				
Total Itens					

3 NATUREZA DE OPERAÇÃO FISCAL INTERNA

3.1 SIGNIFICADO

É um código numérico que identifica a natureza de circulação da mercadoria ou prestação de serviço de transportes, porém com uma particularidade, este código é específico para o cliente usuário do GKO FRETE, funcionando desta forma como se fosse um "de para" de informações no GKO FRETE para o atendimento das particularidades do ERP do cliente. Vale destacar que a natureza de operação fiscal interna será apresentada nos conhecimentos de transporte assim que integrados ao GKO FRETE.

3.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E FUNCIONAMENTO

Operacional > Configuração de Parâmetros do Sistema







🖸 Configuração Sistema	
🛐 🛐 😂 🊧 🛛 🗱 🛛 Salva Somente Máscaras	▲] ঝ
Configuração Sistema	
 >> Simulação >> Simulação Rápida >> DNE >> Fatura >> Gercação de Foturas 	TPATRIBUICAONATOPI (9614) Teo de Atibuição de Naturea de Operação Interna Atibuição automática (Tab Regra)
P P Af Fatura Notificação de Cobrança P Aregara de Obligatoridade P Fechamento Fiscal Eschuração Fiscal Substitut DINEs or ONEs casadar de devolução	Conferencia-Parimetros Sistema Molforo-Ro de Cobraro ao Teno de Abibuição de Naturato de Onstato-Ro Interno ITRA TRIBUIÇADIMA TRBU
Tipo NC de Documento Facel Interno Tipo Albuição Dals Registro NC QL Dias mánciposão NO QL Dias mánciposão NO QL Dias Máximo para Eriasão/Registro Futuro Critina de LIF Destino MC	DESCRIÇÃO ::: Valdação do canço "Natureza de Operação Interna" em NC. OPÇÕES : 1. OperõeS :
 ✓ Tipo de Atribuição de Natureza de Operação Interna Tipo critica vador NC Permite NC em mais de uni(a) Fatura Permite añera NC com Fatura Nouvedad(a) Video Maino Printereza De De Grado AV (Maina) com Estara Nouvedad(a) 	Permite digitar, e não valida. 2 - Digitação com validoção (Tab Regna) Permite digitar e valida o valor digitado com os valores existentes possíveis. 3 - ditinicião automáticar (Tab Regna)
vauti maximus univerença o are La duru X Alti (públică com Fatură bioquêtădoja) Lista de campos ofinăținărio em NC Validação Cheve de Acesso SEFAZ Validação Cheve de Acesso SEFAZ Validação Che De para Pagamento Validação Co. Despesa Complementar Categoria de Anexo para Validação NC do Tipo CTe	Não permete digitar: Anibui o valor de acordo com os valores existentes possíveis. El 4. Arbuixão com Nat OP. e validação (Tab Negra) Não perme de digitar: Anibui o valor do cançor "Natureza de Operação" automaticamente no cançor "Natureza de Operação Interna" e valida com os valores existentes posiveis definido na tabela de "Rega natureza de operação Interna" DEFENIT 4. "Como survis as únicidante a esta fa-

A partir desta evidência é possível identificar que o GKO FRETE apresenta 4 opções para o preenchimento do código de natureza de operação interna. São eles, 1 - Digitação sem validação, 2 - Digitação com validação, 3 - Atribuição automática e 4 - Atribuição com Nat.Op. e validação. Em nosso treinamento selecionaremos a opção 3 - Atribuição automática.

Exibir > Apoio > Auxiliar > Natureza de Operação Fiscal interna.

Nesta tela cadastraremos os códigos e descrições das naturezas de operação fiscal internas, reforçando sempre que as informações cadastradas no GKO FRETE deverão ser oriundas do cliente GKO Informática.

🖬 Natureza de Operação Interna	
	✓ ୬
Pesquisa Cadastro	
Código" 1234	
Descripão' TESTES	

Em nosso exemplo cadastramos a natureza de operação fiscal interna de código 1234 e descrição TESTES.

Agora que já temos o cadastro de natureza de operação fiscal interna vamos configurar a regra que permitirá ao GKO FRETE a opção e a aplicação desta natureza de operação fiscal interna.

Exibir > Apoio > Impostos > Regras Determinação Natureza de Operação.

Regras Determinação Naturesa Operação				
	🔨 🔄			
Pesquisa Cadastro				
Tipo Imposto* Área de Atuação Responsável Frete* ICMS ↓ ☑ Isento Imposto?* Estabelecimento Contercial ↓				
Comparisio Finalidade de Operação Tipo Operação				
Tipo Empresa Transportadora				
 Estudiate ICMS? 				
Destinatário/Remetente Conkribuinte do ICMS? Intransportadora Contribuinte ICMS em UF Origem?				
UF Drigem Evento Tipo DNE				
Natureza de Operação Interna"				
1234 TESTES -				

Em nosso exemplo de cadastro, informamos que todas as notas fiscais isentas de impostos e que a área de atuação do responsável do frete seja "Estabelecimento Comercial" a natureza de operação interna 1234 será automaticamente preenchida.

Na tela evidenciada abaixo, é possível identificarmos que o conhecimento de transporte gerado pelo transportador para o transporte de uma nota fiscal que



atenda as exigências configuradas nas regras de determinação de natureza de operação, assumiu automaticamente o valor 1234.

<u>t</u> i 🕅 🕅		A I R			🛢 🚹 EL 🚇 🚳 🖻 📓 📽 🎭 🕵 🗟 单 🔞 🗸 🖻
Pesquisa Cadastro					
Código* 000001	Tipo NC 081CTRC	Série Sub Série	Controle Natureza Operação Fis 1601 5555	Dal Natureza de Operação Interna ID 1234 TESTES → 47502	
Transportadora" 000003 TRP TES	TE	Transportadora Filial* O12345678910302 4 TRANSPORT	ADORA TI - Companhia*	PANHIA TESTE -	
Cidade Origem SAO PAULOISPIC	láda Grógen UF Digen* UF Desiro Data Emisão* Data Registo* Status Fechamento Fuca* SAO FAULO ISPICAPILAI ▼ SPISAO FAUL ▼ RJIRIO DE J ▼ 01/01/2016 ▼ 08/10/2016 ▼ 0k				
Valores Guia	Item de NC Eler	mento de Custo Exportação Referência CTe	e Conta Contábil Informação	es Adicionais Observação	
Valores Cobrados Valor NC 100,00	Valores Previstos	Situação Cálculo* Calculado 🗸	Dados Impostos Alíquota 0.00	Código de Tributação de ICMS	•
Vr Frete a pagar 100,00	Vr Frete a pagar 100,00	Diferença 0.00	Percentual de retenção do ICMS 0,00	Código de Tributação Regional	
Vr ICMS Cobrado 0,00	Vr ICMS Previsto 0,00		Retern ISS?	Tipo lançamento tributário ICMS com crédito	-
Vr ISS Cobrado 0,00	Vr ISS Previsto 0,00	Linhas de Calculo 1	Apresenta NC em relatório	Tipo lançamento tributário ICMS sem crédito	-
			Responsável pelo recolhimento do Recolhido pelo transportador por L	ICMS AICMS	-

4 ICMS

4.1 SIGNIFICADO

Imposto sobre a circulação de mercadorias e serviços.

É importante destacar que o ICMS é calculado somente para operações de frete intermunicipais. Exemplo: Origem Frete > São Paulo e Destino Frete > Rio de Janeiro.

4.2 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES

Neste item serão apresentados os cadastros e parametrizações relacionados ao imposto ICMS.

Vamos lá. Acesse o caminho abaixo apresentado.

Operacional > Configuração de parâmetros do sistema

Impostos > ICMS.





Tipo de cadastro ICMS > esta configuração nos permite definir o modelo de cadastro e configuração do ICMS no GKO FRETE. Na evidência de tela abaixo apresentada é possível identificarmos as seguintes opções, 1 - Cadastro ICMS avançado, 2 - Cadastro ICMS simples, 3 - Cadastro ICMS Avançado (Ver simples) e 4 - Cadastro ICMS simples (Ver avançado), porém é importante destacar que em acordo com as orientações da GKO Informática, desde o ano de 2015, em todas as novas implantações a opção selecionada nesta configuração do GKO FRETE é a opção 1 - Cadastro ICMS avançado, pois conforme o próprio nome desta configuração, esta opção nos permite realizarmos a configuração de ICMS de uma forma mais específica e centralizada, apresentando em uma única tela de cadastros os registros de todas as alíquotas relacionadas a UF de origem selecionada. Assim sendo, selecionaremos a opção 1 e consequentemente esta opção será por nos utilizada e evidência da na sequência do nosso treinamento.

🖸 Configuração Sistema	
🛐 🧊 😂 🛤 🛛 🛄 🔹 Salva Somente Máscaras	1 ► 1
Satva Somente Máscaras Corriguação Sistema > LOS Sistema > Córdiguação Sistema > LOS Sistema > Córdiguação Sistema > Mexico E françoste > Mexico E Contercial > Transportadaria > Topoladoria > Topoladoria de Sidentitução Tabularião > Topoladoria > Topoladoria > Topoladoria de Sidentitução Tabularião > Topoladoria de Sidentitução Tabularia - Topola coriadoria de Tindoria de Liño <t< th=""><th>STUTILIZACADICMS/MANCADO (8000) Troo de Cadatrio ICMS Codatrio ICMS Codatrio ICMS Codatrio ICMS Codatrio ICMS evançado Configuração Parámetros Sistema: Impostors XICMS > Tipo de Cadatrio ICMS (STUTILIZACADICMSAVANCADO) DESCRIÇÃO: Ecoma de cadatrio ICMS OPOCES Codatrio ICMS avançado Codatrio ICMS Unificado (Rega ICMS) Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio ICMS Unificado (Rega ICMS) Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado Constituent consideratoria distrior: ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Codatrio ICMS avançado Codatrio ICMS avançado (Vei amplei) Seño apresentado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Codatrio ICMS avançado (Vei amplei) Seño apresentado is teles cadatrios: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidated pasa eletrio de cádado de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa de India de Cadatrio de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa eletrio de cádado o cadatrio de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa eletrio de cádado o cadatrio de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa eletrio de cádado o cadatrio</th></t<>	STUTILIZACADICMS/MANCADO (8000) Troo de Cadatrio ICMS Codatrio ICMS Codatrio ICMS Codatrio ICMS Codatrio ICMS evançado Configuração Parámetros Sistema: Impostors XICMS > Tipo de Cadatrio ICMS (STUTILIZACADICMSAVANCADO) DESCRIÇÃO: Ecoma de cadatrio ICMS OPOCES Codatrio ICMS avançado Codatrio ICMS Unificado (Rega ICMS) Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio ICMS Unificado (Rega ICMS) Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descorectado Constituent consideratoria distrior: ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Codatrio ICMS avançado Codatrio ICMS avançado (Vei amplei) Seño apresentado is tele cadatrio: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Codatrio ICMS avançado (Vei amplei) Seño apresentado is teles cadatrios: ICMS Unificado (Rega ICMS) ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidated pasa eletrio de cádado de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa de India de Cadatrio de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa eletrio de cádado o cadatrio de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa eletrio de cádado o cadatrio de ICMS Simples, Substituição Tributaria e Rega de Natureza Descoreção. Prefen o, sittema somente condidate pasa eletrio de cádado o cadatrio
Tipo de aribução do ataut de celeto de ICMS para NC Campos Aviso Valdação de Imposto NC Campos Valdação Obigidário de Imposto NC Tipo de Citério de Desempate para Obtenção de ICMS Tipo de Citério de Desempate para Obtenção de ICMS S	DEFAULT: Campo vasio equivalente a opção 2. OBSERVAÇÕES: Caso este pavalente tenha o valor igual a "1-Cadestro ICMS avançado" ou "3-Cadestro ICMS avançado (Ver simples)", os parâmetros "Status de Substituição Tributária" e "Status de gravação do código de tributação" serão desconsiderados.

Rio de Janeiro + 55 21 2533 3503 Av. Mal. Câmara, 160, Gr.715 - Centro - Rio de Janeiro RJ – Brasil - CEP: 20020-080 São Paulo + 55 11 3086 2551 Rua Carneiro da Cunha, 303, 4º andar - Saúde - São Paulo SP − Brasil - CEP: 04144-000



14

Status de Substituição Tributária. Nesta configuração selecionaremos o modo em que identificaremos a incidência de substituição tributária nos fretes calculados via GKO FRETE. Na evidência de tela abaixo apresentada, é possível visualizarmos que a substituição tributária poderá ser identificada a partir do movimento de notas fiscais, do próprio cadastro de substituição tributária ICMS ou no Cadastro de Alíq. ICMS. Em nosso treinamento optaremos pela seleção de número 1 - Movimento de notas fiscais. É importante destacar que no item destinado ao treinamento em substituição tributária poderemos analisar o funcionamento das demais opções disponíveis para seleção.

• Configuração Sistema				
🛐 🧊 😂 🎒 🗾 Salva Somente Máscaras				
Configuração Sistema				
Conjuntação Statuta Conjuntação Codigo de Baras Codigo de Baras Codigo de Baras Codigo de Caras Codigo de Discreta Codigo de Catalo Codigo de Catalo	TPIDENTIFICACAOSUBTRIBICMS (8001) Status de Substituição Tributária Movimento de DNEs Configuração Parâmetros Sistema: Impostos >ICMS->Status de Substituição Tributária (TPIDENTIFICACAOSUBTRIBICMS) DESCRIÇÃO: Indice para o sistema onde buscar a informação sobre se existe ou não substituição tributária para o frete referente a(o) DNE transportada. DPGES :			
 Campos Validação Obrigatória de Imposto NC Tipo de Critério de Desempate para Obtenção de ICMS 				

Status de Crédito ICMS. Nesta configuração selecionaremos o modo em que identificaremos o crédito ou não de ICMS nos cálculos de frete realizados via GKO FRETE. Na evidência de tela abaixo apresentada, é possível visualizarmos que existem duas opções para a identificação do crédito de ICMS via GKO FRETE, 1 - Movimento de notas fiscais e 2 – Cadastro de natureza de operação fiscal. Em nosso treinamento optaremos pela seleção de número 1 – Movimento de notas fiscais case de notas fiscais.



Com relação as demais configurações relacionadas a ICMS, em nosso treinamento manteremos as seleções "default" já registradas no momento da



instalação do GKO FRETE, a seguir serão apresentadas todas estas configurações.









17







Concluídas as configurações, vamos cadastrar as alíquotas de ICMS.

Exibir > apoio > impostos > regras ICMS.

Cadastro.

Regras ICMS			x
		E	✓ ≰
Dela Inicial" UF Drizem" Permitir emissor de Nota Fiscal pesso.	a física		
Definição de Campos			
Cancoo para precusia enformative Free U UP Detrino Códgo da região fincial da UP Dest U a disputor Version da versiona da UP Dest Versiona da versiona da Versiona da Versiona da Versiona Versiona da versiona da Versiona da Versiona da Versiona da Versiona Versiona da versiona da Ve	Campo pue a dituição em IVC - Alfoudo - Alfoudo - De de Barce Calculo - De de Barce Calculo - De de Barce Calculo - De de Deresção Fincal - De deseção Fincal - De deseção Fincal - De deseção Fincal - De De Recebinneto - De de Deseção Fincal - De De Recebinneto - De de Deseção Fincal - De De Recebinneto - De De Recebinneto - De De Recebinneto - De Deseção Fincal - De De Recebinneto - De Deseção Fincal - De De Recebinneto - De Deseção Fincal - Deseçã		

Vamos cadastrar a data inicial de vigência deste registro, a UF de origem e se este cadastro é válido também para notas fiscais emitidas por pessoas físicas.



Regras KMS				
	E 🖌 🗐			
Pesquisa Cadastro				
Data Inicial* UE Oncern* Permitir emissor de Nota Fiscal pessos física 01/01/2000 v SP I SAO PAULO v Ites permite				
Definição de Campos				
Campos para perguita dirigitations Campos para perguita non dirigitations Campos para validação em NC Campos para	em NC [2] Sol DUS Sol DUS Regional inceal Interna I CMS quanto de (DMS I CMS quanto de vabatituição tributário I CMS quanto de vabatituição tributário I CMS quanto de IDMS			

Em nosso exemplo aplicado ao treinamento, registramos a data inicial de 01/01/2000, a UF de origem SP (São Paulo) e "Vazio" para emissores de notas fiscais pessoa física.

Uma vez realizado este cadastro inicial, vamos ao cadastro do detalhamento das regras, após salvarmos o cadastro inicial, deveremos clicar na aba Detalhamento das Regras.



Agora sim, em UF destino, selecionamos a opção RJ (Rio de Janeiro), em destinatário ou remetente contribuinte, selecionamos a opção "Sim", em Alíquota, digitamos o valor 12,00 e em tipo de recolhimento selecionamos a opção "Recolhido pelo transportador LAICMS".

A partir deste cadastro o registro realizado indica que para fretes com origem em SP e destino Rio de Janeiro o GKO FRETE calculará 12% de ICMS.

4.3 CÁLCULO DE ICMS

Segue abaixo a evidência do cálculo de ICMS para uma nota fiscal que se enquadre na configuração realizada.





<u>ŭ</u> 🗄 🗟 🖬 🕨	a a e el 🌆	A I Z				8 🗂 🕹 🕅 🧭 🔕 🤫 🕅 👙	🗸 🗐
Perquisa Cadastro							
Transportadora*			Data Embaro	ue* ID			
000003 TRP TESTE	→ 0	000001 1 COMPANHIA TES	TE - 01/01/2016				
Zona Transporte Origem		idade Origem	Evento Princ	sipal			
	▼ S	AO PAULO SP Capital	✓ ENT ENTR	EGA 👻			
Zona Transporte Destino	C	idade Destino	Tipo Linha d	e Calculo			
	•	CIO DE OMMEIRO (RO (Capi					
Valores Impostos UN	IEs Notificação de Lob	irança Elemento de Lusto	Eventos Trecho Informa	ações Adicionais Ubservação Exportação			
Origem Cobrado	Origem Previsto	Situação Cálculo*	Contrato	Alíquota			
Calculado 👻	Calculado 👻	Calculado 👻	-	12,00			
Vr Frete a pagar cobrado 113.64	Vr Frete a pagar previsto 113.64	Diferença	Condição de Pagamento	Percentual de retenção			
Vr ICMS Cobrado	Vr ICMS Previsto	Data Célevia	▼ Dista Vensimente				
13,64	13,64	09/10/2016 -	11 -	Retem ISS?			
Vr ISS Cobrado	Vr ISS Previsto	Recalcular em	Vr Perda por frete mínimo	Isento Imposto?			
Vr Desconto		11 -		Tipo Operação*			
0,00			Ut Peso (kg) Cobrado	Tino de Imposto"			
Outros impostos a Recolher				ICMS V			
0,00		1					
Vr. Líquido		Tarifa do(a) Linha de Calculo.	igual a Tarifa do(a) Percurso. Linh	a			
113,04		de Calculo calculado(a)					
Iinha de Calculo							. 🗆 💥
		B A Bi					
							▼ -1¥
Pesquisa Ladastro		Dissilla da Céla	da - Liaka da Calavia: 47506				
0000031TRP TESTE		Penning LL Pidriina de Calc	ulo - Linna de Calculo: 47.500				
	v 0	00000					
Zona Transporte Origem	▼ 0	idade 0			A 4		
Zona Transporte Origem	▼ 0 Ci S	idade 1 BAO PA	lculo: 47506				
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino	 ✓ 0 G ✓ S 	idade [idade 1 idade 1 iidade 1 iidade 1	lculo: 47506				
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino	• 0 • 5 • 7 • 8	Idade [IAO P2 Linha de Ca Idade I RIO DE TABELA TESTES-N	lculo: 47506 formal IMPOSTOS INCLUS	0: Não			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino Valores Impostos DN	↓ 0 ↓ S ↓ R IEs Notificação de Cob	100000 IIII IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII	lculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS	00: Não			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino Valores Impostos DN Valores Cobrados	Compare Service Valores Previstos Valores Previstos	000001 idode 1 IAO FA I Linha de Ca idode 1 TABELA TESTES-N rança FRETE PESO - Ta	lculo: 47506 ormal IMPOSIOS INCLUS rifa 1:	i0: Não			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino Valores Impostos DN Valores Cobrados Origem Cobrado Calculado V	Constant of the second of	100000 1000 F 100 F2 100 F2	lculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Único: 100,0000 o por: 1	0: Não			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino Valores Impostos DN Valores Cobrados Origem Cobrado Calculado v	O O	AND FR I Linha de Ca Idade I I Linha de Ca Idade I TABELA TESTES-N rença FRETE PESO - Ta Valor Taxa Express Dien Tipo de câ	lculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Único: 100,0000 o por: 1 Iculo: Valor Fixo	0: Não			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino Valores Impostos DN Valores Cobrados Origem Cobrado Calculado V Vi Frete a pagar cobrado 113.64 Vi DNC Schurd	V EVE Provisto Valores Provisto Calculado V Frete a pagar previsto 11384	00000 Hode D Linha de Ca Linha de Ca Valor Taxa Express Dřem Tipo de că Base Cálculo RESU	lculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Único: 100,0000 o por: 1 lculo: Valor Fixo Total: 1,00 LTADO: 100,00 Impc	0: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destino Valores Impostos DN Valores Cobrado Calculado V Vr Friete a pasar cobrado 113,64 Vi (DKS Cobrado 13,64	Victors Previsto Victors Previsto Victors Previsto Victors Previsto Victors Previsto Victors Previsto 113,64 Victors Previsto 13,64	00000 Hode An EF Linha de Ca Linha de Ca	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Unico: 100,0000 o por: 1 Iculo: Yalor Fixo Tocal: 1,00 LIADO: 100,00 Impo	0: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destevo Valores Intipostos DN Valores Cobrado Origem Cobrado Celoulado • Vf Fiste a pagas cobrado 11364 Vf ICMS Cobrado Vf SC dotado	Construction C	00000 Constant	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: funco: 100,0000 o por: 1 culo: Valor Fixo Total: 1,00 Izabo: 10,00 Impo cular: ICMS	0: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S			
Zona Transporte Origem Zona Transporte Destevo Valores Catedado Dirigem Cohrado Catoulado V Friete a pasar cohrado 113.64 VIICMS Cohrado 13.64 VIICMS Cohrado 0.00 0.00 VIISS Cohrado	S S	A P Linha de Ca A P Linha de Ca Expresa Parter Prior Taxa Calo Base Cálculo Data Perfil Tribu Perfil Tribu	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: funco: 100,0000 o por: 1 iculo: Valor Fixo Total: 1,00 LTADO: 100,00 Impo CULAR: ICNS datic: FADAÃo Sci	0: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S	in		
Zona Transporte Dispen Zona Transporte Destruo Vatores Cobrados Dilgen Cobrados Calculado VI frete a pagar cobrado 11364 VI ISS Cobrado 0,00 VI Desconto 0,00	S S S S	A province of the province of	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Onlos: 100,0000 opto: Valor Fixo Total: 1,00 LTADO: 100,00 Impo CULAR: ICMS tárico: FADRÃO ntribuito: Sim lucio: 113,64	O: Não gto Incide: Sim Incide no Célculo: S	E 4		
Zona Transporte Origen Zona Transporte Desteo Vatores Importos DN Vatores Cotrado Origen Cotrado Calculado ▼ Vi firete a paga cotrado 113.64 Vi OS Cotrado 0.00 Vi Desconto 0.00 Outros importos a Recother	Construction C	00000 Constant Const	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Onico: 100,0000 o por: 1 Iculo: Valco: Fixo Total: 1,00 ILTADO: 100,00 Impo CULAR: ICMS deficio: FENDESO nerlibuice: Sin neulo: 113,64 ICMS: 12,00 & Alico Ponto: 13,64	O: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S uota do Cad. Regra ICMS			
Zona Transporte Dispen Zona Transporte Destevo Valores Cobrados Dispen Cobrados Calculado • Vf Fiste a pagas cobrado 11364 Vf ICMS Cobrado 0.00 V Descorto 0.00 Dutros impositos a Recoher 0.00	EL Noticação de Cob Valores Previsto Digen Previsto Digen Previsto 113.64 V/ICMS Previsito 13.64 V/ISS Previsto	A construction of the second s	lculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Monco: 100,0000 o por: 1 iulo: Valor Fixo Total: 1,00 ILADO: 100,00 Impo cultaR: ICMS tafio: PADRÃO noribuince: Sim lculo: 113,64 ICMS: 12,00 % Aliq posto: 13,64	0: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S uota do Cad. Regra ICMS	in		
Zona Transporte Dispen Zona Transporte Destruo Valores Cobrados Dispen Cobrados Origen Cobrados Vir Frete a pagar cobrado 113.64 VI CS Cobrado 0.00 VIDES Cobrado 0.00 Dutos impostos a Recoher 0.00	S S	A construction of the second s	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: funco: 100,0000 o por: 1 iculo: Valor Fixo Total: 1,00 LIADO: 100,00 Impo CULAR: CAUSA dirico: FADUSA tribulance: Sim loalo: 113,64 TOMS: 13,64 FRETE: 113,64	O: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S uota do Cad. Regra ICMS	in		
Zona Transporte Origen Zona Transporte Desteo Valores Cobrado Origen Cobrado Calculado ▼ Vi frete a pagar cobrado 113.64 Vi ISS Cobrado 0.00	Construction C	A construction of the second s	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Onico: 100,0000 o pos: 1 Iculo: Valor Fino Trabo: 100,000 Impo CULAR: ICMS térico: FADRÃO neribuinte: Sim Iculo: 113,64 RETE: 113,64 RAISF: 113,64 RAISF: 113,64	O: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S uota do Cad. Regza ICMS	5in		
Zona Transporte Dispen Zona Transporte Desteo Valores Cobrado Dispen Cobrado Calculado Vi frete a paga cobrado 113.64 Vi DES Cobrado 0.00 0.0	E E I Noticação de Col Valores Previsto Digen Previsto Caludado e V Vi Frete a page previsto 11364 Vi (IMS Previsto VISS Previsto	A Carlo De Linha de Ca A Carlo De Linha de Ca Carlo De TABELA TESTES-N TABELA TESTES-N TABELA TESTES-N FRETE FESO - T FRETE FESO - T Person Tapo de cá Data Express Dess Cálculo Data Persil Tibersto A CAL Persil Trubesto A CAL Persil Testes - T Data De T TIMEOSTO A CAL Persil Reset. Co Base de Cá Valor T TOTAL DO Total DO Total DO Total DO	lculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: Mico: 100,0000 o por: 1 lculo: Valor Fixo Total: 1,00 Inclo: Valor Fixo Total: 1,00 ILADO: 100,00 Impo CULAR: ICMS tátic: FADRÃO ncribuinte: Sim lculo: 13,64 ICMS: 12,00 % Aliq porto: 13,64 FRETE: 113,64 RADEL: 113,64 RADEL: 113,64	0: Não sto Incide: Sim Incide no Cálculo: S uota do Cad. Regra ICMS	in		
Zona Transporte Dispen Zona Transporte Destruo Valores Cobrados Dilgen Cóbrados Calculado VI Frete a pasar cobrado 113.64 VI Cobrado 0.00 VI Esconto 0.00 Dunos impostos a Recoher 0.00 VI. Lígado 13.84	S S	A P L Linha de Ca dese A P L Linha de Ca dese A P L Linha de Ca dese Hasel A TESTES-N TABELA TESTES-N TABELA TESTES-N Valor Taxa Cado Date Off Rece Perfil Tribu Dest./Reset. Co Alignota Tam CORD Date Off Tam Color FRETE A PAGAR T	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: funco: 100,0000 o por: 1 Iculo: Valor Fixo Total: 1,00 LTADO: 100,0 Impo CULAR: ICMS deito: FADRÃO Tatibuinte: Sim telido: 113,64 TADI: 113,64 RANSP: 113,64 RANSP: 113,64	O: Não eto Incide: Sim Incide no Cálculo: S uota do Cad. Regra ICMS	Sin		
Zona Transporte Oligem Zona Transporte Destuo Valores Cobrado Dilgen Cóbrado Calculado Vi friete a pagar cobrado 11364 Vi ISK Sobrado 0.00 Dunos impostos a Recorber 0.00 Dunos impostos a Recorber 113.64	Construction C	A P L Linha de Ca dede A P L Linha de Ca dede Hand P L Linha de Ca dede TABELA TESTES-H TABELA TESTES-H TABELA TESTES-H Valor Taka A Cade Dies Shua FRETE PESO - Ta Valor Taka Tabela TESTES-H Perfil Tribu Dest./Remet. Co Osyf Teste Perfil Tribu Dest./Remet. Co UNIOR A CAL Perfil Tribu Dest./Remet. Co UNIOR A CAL Perfil Tribu Dest./Remet. Co UNIOR A CAL DEST. A CAL TOTAL DO Total DO Total DO FRETE A PAGAN T	Iculo: 47506 ormal IMPOSTOS INCLUS rifa 1: fonico: 100,0000 fonico: 100,000 Impo CULAR: Valor Firo Total: 1,00 LTADO: 100,00 Impo CULAR: ICMS tárico: PADEÃO ntribuinte: Sim tribuinte: Sim posto: 13,64 FRETE: 113,64 FRETE: 113,64 AMSS: 113,64 AMSS: 113,64 AMSS: 113,64	O: Não sto Incide: Sim Incide no Cáiculo: S uota do Cad. Regra ICMS	Sim		

A partir da planilha de cálculo, é possível identificarmos que o valor do frete peso é de R\$ 100,00, o valor do ICMS calculado é R\$ 13,44, desta maneira o valor total do frete é de R\$ 113,64.

Ainda em relação as configurações e ao cálculo do ICMS, é possíveis configurarmos o GKO FRETE para o cálculo dos valores de fretes com o valor de ICMS incluso ou não. No exemplo acima apresentado o valor do ICMS não se apresentava incluso. A partir de agora apresentaremos a configuração que deverá ser aplicada para que o valor do ICMS seja incluso ao valor do frete calculado.

Exibir > Apoio > Transportadora > Tabela de Preço.

Na aba informações adicionais, selecione a opção ICMS incluso.

Tabela de Preço				
		🕅 📾 🖄 CC 🗸 翊		
Pesquisa Cadastro				
Tipo Tabela" Normal O Referência	Descrição" Data Inicial" Data Final TESTES 01/01/2016 ▼ / / ▼			
Avaliação Complementar	Transportadora"			
Incidência Informações Adicionais	Valores Tabela de Preço Domplementar Referência Incidências Obrigatórias Observação			
Condição de Pagamento	I (CMS Incluso?			
Contrato	ISS Incluso?			
Gerência Administrativa				
Modelo de Tabela de Preços	-			

São Paulo + 55 11 3086 2551 Rua Carneiro da Cunha, 303, 4º andar - Saúde - São Paulo SP - Brasil - CEP: 04144-000



A partir desta configuração, seguem as evidências de que o cálculo do ICMS passa a se apresentar incluso no valor do frete calculado pelo GKO FRETE.



Na planilha de cálculo acima evidenciada é possível identificar que a partir da nova configuração aplicada a tabela de preços, o valor do frete calculado passou a se apresentar como R\$ 100,00, sendo que da composição deste valor R\$ 12,00 são referentes ao ICMS.

Dicas da consultoria: a definição de configuração do GKO FRETE para o calculo dos valores de ICMS como inclusos ou não nos valores de frete são de responsabilidade dos clientes GKO Informática em atendimento aos acordos comerciais realizados junto aos transportadores.

4.4 CRÉDITO DE ICMS

Existem duas possibilidades de informação dos créditos de ICMS ao GKO FRETE, a primeira opção é a partir da integração das notas fiscais ao GKO FRETE via INTDNE (interface de notas fiscais) e a segunda opção é a partir do cadastro de natureza de operação fiscal (possibilidade esta já estudada no item 2.2 deste manual).

É importante destacar que no item 4.2 deste documento evidenciamos que a configuração atribuída ao GKO FRETE neste treinamento tem como opção a informação dos créditos de ICMS ao GKO FRETE a partir da integração de notas fiscais (INTDNE).



A seguir serão apresentadas evidências de telas do GKO FRETE que nos permitirão o entendimento destas duas possibilidades de configuração do GKO FRETE.

💶 Nota Fiscal	🖬 Materiais	×
🔥 🏦 👌 🖬 🖂	び 値 IM A 0 IM Recacula Valores IM	84 🗉 📕 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro Tipo Documento" No. DNE" Nota Fiscal	Na. 1 Uridade Material Natures Domo So Facal	
Transportadora 000003 TRP TESTE	SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES 1/TESTE SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES SSSS1ES1ES1ES SSSS1ES1ES1ES SSSS1ES1ES1ES1ES1ES1ES1ES1ES1ES1ES1ES1ES	
Materiais Casadas Linha	Categoria Material 1 Categoria Material 2 Cancelado?	
Totais Qt. Peso Bruto (kg)	Centro de Custo Contábil	ubado(kg) Qt PesoLíquido 1.00
Qt. Peso Cubado (kg) Qt Peso Líquido (kg)	Valores Referência Despesas Dimensão Observação	
Quantidade Valor DNE	Quantidade Valor Frete Tabela para Cliente 1,00	
Valor DNE 2	Valor DNE Valor DNE 2	
Vr Cubagem Valor Frete Tabela para Cliente	DE Perso Brudo (kg) QL Embalagem de Transporte 1.00 1.00 0.00000	
Valor Frete Cobrado ao C Qt. Embalagem de Transporte	Qt: Peso Cubado (kg) Vi Cubagem 1.00	
Total Itens		

A partir desta evidência é possível identificarmos que o crédito de ICMS fora informado ao GKO FRETE via INTDNE, ou seja, o flag evidenciado nos deixa claro que via INTDNE o cliente informou ao GKO FRETE que este item da nota fiscal possui crédito de ICMS.

Caso a opção do cliente seja vincular as regras de crédito de ICMS ao cadastro de natureza de operação das notas fiscais, basta como já evidenciado no item 2.1 deste manual selecionarmos no cadastro de natureza de operação fiscal o flag de crédito de ICMS. Segue a evidência.

(Natureza Operação Fiscal		
	<u>ٽ</u> 🗄 😹 🖬 🖂 🔺 🕨 🌌		🗸 🦓
1	Pesquisa Cadastro		
	Código* Descrição* 5555 TESTES	Cód. Op. Fiscal	
	✓ Créd. ICMS? [×] Status Crédito Imposto 1? [×]	Finalidade de Operação	
	Exceção Crédito Icms Natureza Operação		
	Companhia*		

É importante destacar que somente conseguiremos analisar os créditos fiscais de ICMS após a geração de lançamentos contábeis via GKO FRETE, processos estes que serão realizados e evidenciados a partir do manual do módulo contábil do GKO FRETE.

4.5 ISENÇÃO DE ICMS

Existem algumas operações em que os valores de frete são isentos de ICMS, isenção esta que deverá ser informada ao GKO FRETE a partir da interface INTDNE, ou seja, caso o cliente integre uma nota fiscal ao GKO FRETE e esta seja isenta de impostos a informação deverá ser integrada ao GKO FRETE via INTNDE permitindo o correto cadastramento da nota fiscal e o consequente cálculo do valor do frete.

Abaixo segue a evidência de uma nota fiscal integrada ao GKO FRETE com a informação de que a mesma é isenta de impostos.



Nota Fiscal	
	🆓 🔺 🎘 📓 🌆 🖉 🖉 🖉
Pesquisa Cadastro	
Tipo Documento" No. DNE" Série Controle Tipo DNE" Nota Fiscal - 000001 VENDA	Entrada/Saída* Tipo de Frete* Data Emissão* Hora Emissão Saída
Emitente Destinatório/Remetente 0000001 1 COMPANHIA TESTE 000002 2 CLIENTE TESTE	Responsável Pagamento Fiele Data Embarque Data Registro* ▼ 000001 1 COMPANIBIA_TESTE ▼ 01/01/2016 ▼ 01/01/2016 ▼
Transportadora Natureza Operação Fiscal De 0000031TRP TESTE V 55551TESTES V	cumento Vinculado Deta Incluião Hora Incluião dido 08/10/2016 23:40:10
Materiais Casadas Linha de Calculo Exportação Endereço Entrega Trechos de Transporte Err	mbarque Datas Adicionais Despesas Informações Adicionais Referência Observação
Unave de acesso NFe	Subs. Tributárie ICMS?
Solicitação de Transporte Embalagem Território Indice Financeiro	Substituição tributária na compra?
Finalidade de Operação Distância Km No. Ordem Entrega Data de Tabela de Preço Aplicada	
Tipo de Carga Vendedor	•
Código de serviço de entrega de Embalagem de Transporte Embalagem UAT	Bloqueio?
Status Embarque	Cadastro Penderker* Documento Arquivado?

Consequentemente, após a integração desta informação ao GKO FRETE o valor do frete é calculado sem impostos.

Linha de Calculo		
	2 U 2	🗟 🔚 & 🕅 🖉 🔕 🤜 🔟 🔺 🗸 🗐
Pesquisa Cadastro		
Transportedator Pi 00000311FRE_TESTE 0 Zona Transporte Origem 0 Zona Transporte Destino 1 R R	ipportavento Finde" Data Embasque" 00001112 COMPRANEIA TESTE 01/07/07/076 data Embasque" 01/07/076 data Embasque" Evento Fincipal data Embasque" Evento Fincipal data Embasque" Evento Fincipal data Embasque Topolitika de Cakulo IO DE JANEIRO (RJ) Capital Automático	10 47513
Valore: Character DNE: Notificação de Cobr Valore: Charado : Calculado - Vi Fiele a pasar octurado 10000 - Vi CMS Cotrado 10000 - Vi CMS Cotrado 0.00 Vi Fiste a pasar octurado 10000 - Vi CMS Cotrado 0.00 Vi CMS Cotrado 0.00 Vi Descole 0.00 0.00 Vi Descole 0.00 0.00 Vi Descole 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.	ança Elemento de Custo Eventos Trecho Informações Adria Stuação Calculo" Conduzão - Deternça Condução de Pogamento 03/10/2016 - / / · · · Recedudar em V/, Perda por frete minimo 7 / · · · 1 Taita dela Linha de Calculo sigual a Taita de(a) Percurso. Linha de Calculo 2 calculade(a)	cionala Deservação Exportação en Inportos do arriual de retenção etem 1557 entro Inporto? Operação" de Importo? S v

Dicas da consultoria: é importante destacar que o modelo de isenção de impostos, acima apresentada é aplicado também ao ISS, ou seja, caso tenhamos este flag selecionado em uma nota fiscal de serviços a mesma será calculada sem a incidência de ISS.

4.6 SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA

Substituição tributária é um mecanismo de arrecadação de tributos utilizado pelos governos federais e estaduais. O substituto tributário é o terceiro que a lei obriga a apurar o montante devido e cumprir a obrigação de pagamento do tributo em lugar do contribuinte.

Em fretes sem substituição tributária o recolhimento do ICMS é realizado pelo transportador, já em fretes com substituição tributária o recolhimento do ICMS é realizado pelo embarcador/tomador de serviços.

Para a realização dos testes desta funcionalidade e da consequentemente apresentação das evidências, aplicaremos no GKO FRETE a configuração que nos permite identificar a substituição tributária de ICMS diretamente no cadastro das alíquotas de ICMS.

OPERACIONAL > CONFIGUAÇÃO DE PARÂMETROS DO SISTEMA > IMPOSTOS > ICMS > STATUS DE SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA.

Selecionar a seguinte opção, "Cadastro Alíq. ICMS".



Configuração Sistema	
🛐 🗊 🛸 🚧 📶 🛛 Salva Somente Máscaras	 ▲ अ
Configuração Sistema	
> LOG Sistema > Código de Baras > Evento > Meio de Comunicação > Código do IBGE > Maio de Transporte > Giago do Cuoto > Material	THDERTINEACADOUBTHIBLINS (2001) Status de Subdituição Tributária Cadastro Ala, ICMS •
Ito referencia sumina Topo Neterincia sumina Portenio Contencial Transprutadora Centro de Cuato Toresprutadora Toresprutadora Elevisore de Preco Teste de Preco	Configuração Parâmetos Sistema: Impostos-SICMS-SIatus de Substituição Tributária (TPIDENTIFICACADSUBTRIBICMS) DESCRIÇÃO: Indica para o sistema orde busces a informação sobre se existe ou não substituição tributária para o frete referente a(e) DNE transportada.
	OPQDES : 1 Movimento de DNE s Para retemção do ICNE de ferte o 11ag" Subs. Tributária ICMS localizado nas informações adicionais de DNE deverá vir marcado. 2 Cadastro de Substituição Tributária ICMS Para retemção do ICMS de finte o cadastro de substituição tributária deverá estar alimentado com as informações petimentes. 3 Cadastro Alag ICMS Para retemção do ICMS de finte o cadastro de icons deverá estar alimentado com as informações petimentes.

A seguir evidenciaremos o cadastro de ICMS com a informação de substituição tributária e na sequência evidenciaremos linhas de cálculo com e sem substituição tributária com o objetivo de identificarmos as diferenças entre elas.

Cadastro de ICMS sem substituição tributária.

Regras ICMS		×
🔁 🕆 🖓 🕞 🖂 🔺 🕨 🌆		E 🖌 📲
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* UF Origem*	Permitir emissor de Nota Fiscal pessoa lísica	
01/01/2000 - SPISAO PAULO	•	
Definição de Campos Detalhamento das Regras		
🔥 🗄 🖓 🕞 🖂 🔺 🕨 🌆	≜ 0 ⊇	
Perguine Cadastro		
Campos para pesquisa		
UF Destino*	RJIRIO DE JANEIRO	-
Destinatário ou remetente contribuinte"	Sim 👻	
Campos para validação em NC		
Alíquota	12,00	
Tipo Recolhimento	Recolhido pelo transportador por LAICMS -	
Campos para atribuição em NC		
Percentual de retenção do ICMS	0	
Código de Tributação de ICMS		

Cadastro de ICMS com substituição tributária.

Regras ICMS		
🚹 🗄 🔊 🕞 🖂 🔺 🕨 🧱	A 1 R	E 🖌 🔊
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* UF Origem*	Permitir emissor de Nota Fiscal pessoa física	
01/01/2000 - SPISAO PAULO	• •	
Definição de Campos Detalhamento das Regras		
<u>२</u> 🗄 🔊 🖬 🖂 🔺 ы 🌆	A 0 B	
Pesquisa Cadastro		
Campos para pesquisa		
UF Destino*	RSIRIO GRANDE DO SUL	
Destinatário ou remetente contribuinte*	Sim 👻	
Campos para validação em NC		
Alíquota	12,00	
Tipo Recolhimento	Recolhido pelo tomador LAICMS (Subst. Trib.)	
Campos para atribuição em NC		
Percentual de retenção de ICMS	100	
Código de Tributação de ICMS		•





Linha de cálculo sem substituição tributária.



Linha de cálculo com substituição tributária.



Agora, com os cálculos em evidência, podemos identificar as diferenças, no primeiro cenário (sem substituição tributária) o valor do ICMS fora integralmente recolhido pelo transportador, desta maneira este valor fora adicionado ao valor do frete calculado pelo GKO FRETE chegando ao valor total de R\$ 113,64, já no segundo cenário (com substituição tributária) o valor do ICMS fora integralmente recolhido pelo tomador de serviços/embarcador, desta maneira o valor de ICMS calculado via GKO FRETE não fora adicionado ao valor do frete final R\$ 100,00. É importante destacar que para ambos os exemplos o valor do frete cadastrado em tabela de preço é de R\$ 100,00, equalização esta nos permite analisarmos os cenários e identificarmos facilmente as diferenças entre os cálculos de frete e a funcionalidade de substituição tributária de ICMS.

Evoluindo no tema, a seguir analisaremos um cenário em que a substituição tributária ocorre, porém com uma variação no percentual de retenção em relação ao exemplo citado acima.





Variação esta evidenciada no cadastro de ICMS abaixo. Em destaque é possível identificarmos que o cadastro fora atualizado em relação ao exemplo anterior, desta maneira o percentual de retenção deixou de se apresentar com o valor 100% e passou a apresentar o valor 50%.

Regras ICMS		
🚹 🚯 🖬 🛛 🖉 🖬	≜ 0 R	拒 ✔ 4
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* UF Origem*	Permitir emissor de Nota Fiscal pessoa física	
01/01/2000 - SPISAO PAULO	• •	
Definição de Campos Detalhamento das Regras		
🖸 🗄 🖓 🖬 🖂 🔺 🕨 📓	Linposto selecionado	
Pesquisa Cadastro		
Campos para pesquisa		
UF Destino*	RSIRIO GRANDE DO SUL	•
Destinatário ou remetente contribuinte"	Sim 👻	
Campos para validação em NC		
Alíquota	12,00	
Tipo Recolhimento	Recolhido pelo tomador LAICMS (Subst. Trib.)	
Campos para amouição em ive		
Percentual de retenção do ICMS		
Código de Tributação de ICMS	•	

A partir da planilha de cálculo abaixo apresentada, podemos identificar o funcionamento correto da atualização aplicada no cadastro do ICMS, ou seja, no trecho em destaque é possível visualizarmos que o transportador está recolhendo 50% do valor do ICMS do frete e o tomador de serviços/embarcador está recolhendo os outros 50%.

T Linha de Calculo				
🚹 🚯 🖬 🖂 🕨 🔺 🖬 🚨 🖲			8 📅 🛎 🎇 🖉 🕲 🕱 🛍 🛎	🗸 🖪
Pesquisa Cadastro				
Transportadora" Respons	Planilha de Cálculo - Linha de Calculo: 47909			
000003 TRP TESTE - 000001	Ba			
Zona Transporte Origem Cidade C				
✓ SAO PA	Linha de Calculo: 47909			
Zona Transporte Destino Cidade 1				
✓ PORTO	TABELA TESTES-Normal IMPOSTOS INCLUSO: Não			
Valores Impostos DNEs Notificação de Cobrança				
Valores Cobrados Valores Previstos Drigem Cobrado Drigem Previsto Situa Calculado V Calculado V Calcu	FRETE PESO - Tarifa 1: Valor Taxa Único: 100,0000			
Vr Frete a pagar cobrado Vr Frete a pagar previsto Difer 106,82 106,82	Tipo de cálculo: Valor Fixo Base Cálculo Total: 1,00			
Vr ICMS Cobrado Vr ICMS Previsto Data 13,64 13,64 10/1	RESULTADO: 100,00 Imposto Incide: Sim Incide no Cálculo: Sim	E		
Vr ISS Cobrado Vr ISS Previsto Proce	IMPOSTO À CALCULAR: ICMS [x] Subst.Tributaria ICMS 50% (Cad. Regra Icms)			
Vr Desconto	Perfil Tributario: PADRAO Dest./Remet. Contribuinte: Sim			
0,00	Base de Cálculo: 113,64			
Outros impostos a Recolher	Aliquota ICMS: 12,00 % Aliquota do Cad. Regra ICMS			
0.00	Imposto Retido: 6,82			
Vr. Líquido				
106.82	TOTAL DO FRETE: 113,64 CUSTO CONTABIL: 113 64			
l l	FRETE A PAGAR TRANSP: 106,82			
		_		
	EMPRESA USUARIA - GKO FRETE Vs 6.67.526.11 gkoscfrrs TREE			

5 ISS

5.1 SIGNIFICADO

Imposto sobre serviços de qualquer natureza.

É importante destacar que o ISS é calculado somente para operações de frete municipais. Exemplo: Origem Frete > São Paulo e Destino Frete > São Paulo.

Quando falamos de ISS, estamos falando de uma operação que indica início e término da prestação do serviço no mesmo município, e neste caso quem se beneficia do imposto é a Prefeitura do Município e não o Estado como no caso do ICMS.

5.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE ISS

Operacional > Configuração de Parâmetros do Sistema.

<mark>São Paulo</mark> + 55 11 3086 2551 Rua Carneiro da Cunha, 303, 4º andar - Saúde - São Paulo SP − Brasil - CEP: 04144-000



27

Impostos > ISS.

Para esta confirguração teremos duas opções de seleção, 1 - Base Cálculo ISS Incluso e 2 - Base de Cálculo sem ISS. Em acordo com o valor default do GKO FRETE manteremos a seleção 1- Base de Cálculo ISS Incluso.

Configuração Sistema	
🛐 🧊 😂 🌉 🛛 Salva Somente Máscaras	▲ ¾
Corriguação Sistema D - Tiço Pereiroia: Externa D - Tiço Pereiroia: Externa D - Paceiro: Comercial D - Centro do Cututo D - Centro do Cututo D - Pereuro: Imposito: D - Undo Securio D - Onto Imposito Tiço do Anthuição de El: de Imposito en NC de acordo com a alíquida	TPCALCULDISS (8050) TPC de Cádulo ISS Bare Cáculo ISS Incluso Configuração Parámetros Sistema: Impostors-XISS > Tipo de Cáculo ISS ([TPCALCULDISS) DESERVIÃO : Deservição a citema se o valor do propio ISS deverá compor a propria bare de calculo do ISS
Top de Imposito do Valor de Despesa de DNE Top de Imposito do Valor de Despesa de DNE Top de Imposito do Freie Compromissio Transpondadasa de Calculo Regis de Impositos pelo Endereço do Parceiro Prete Combinado Romaneio Romaneio Simulação Simulação Régista DNE	Indica para o sintema se o valor do proprio ISS deverá compor a propria base de calculo do ISS OPCIDES: - Base Calculo ISS Incuso. - Desercituado ISS será aplicado sobre a base de calculo do ISS já contendo o valor do imposto. 2 - Base Calculo sem ISS O percenhual de ISS será aplicado sobre a base de calculo do ISS sem que este esteja incluso, ou seja, a base de calculo será o valor do frete sem imposto. E DEFAULT : Campo vazio equivalente a opção 1.
Fatura Greação de Faturas Hei Fatura Notificação de Cotunga Lurha de Calculo Solicitação de Transporte Endolagem de Transporte Calculo fiete Cutio de Firete Availação de Transportadora Agendemento de Entrega	•

Para o cálculo do ISS temos algumas variações de cenários, que neste caso se aplicam de acordo com a determinação de cada Prefeitura, veja abaixo:

1 > Podemos indicar no GKO FRETE quem é o responsável pela retenção do ISS, caso seja o transportador, o GKO FRETE adicionará ao valor do frete do transportador o valor do ISS, pois o transportador recolheu este imposto para a Prefeitura, caso seja a CIA, o valor do frete não será alterado, pois a própria CIA fará a retenção de imposto para a Prefeitura do Município.

2 > Podemos também identificar qual será a base de cálculo do ISS, ou seja, se por dentro como o ICMS, ou por fora, valor do frete X alíquota, como informado anteriormente, esta definição é particular de cada prefeitura ou regra de negócio do cliente, neste caso acordo entre o contratante e o contratado.

A seguir temos um exemplo de cadastro de ISS.

Exibir > Apoio > Impostos > ISS.

Cadastro.

u iss		• ×	8
	E	🖌 🗐	
Pesquisa Cadestro			
Data Inicial* 01/01/2016 ▼			
LCADO Intropondorarias SAO FAULO (SP (Cepitel V			
Evento			1
			1
ISS % Valor Mínimo de Base de Cálculo para Reterção 5.00 −			
Retem ISS transportadora domiciliada? Retem ISS transportadora não domiciliada? Porunião Pagamento			
Tipo de Base de Cálculo			

A partir deste cadastro de alíquota. 5% para serviços realizados com origem e destino a cidade de São Paulo, segue a evidência do cálculo do frete de uma nota fiscal de serviço municipal. Com esta configuração aplicada o ISS será cobrado e somado ao valor do frete calculado pelo GKO FRETE.



28



Nesta evidência é possível identificarmos que o frete é municipal e que fora calculado com a cobrança de ISS.

A seguir temos mais um exemplo de cadastro de ISS.

Exibir > Apoio > Impostos > ISS.

Cadastro.

1	ISS .			×
	🖄 👘 🖓 🖬 🗖 🔻		₹E	🗸 🗐
ļ	Perquine Contraine			
I	Data Inicial* 01/01/2016 👻	Imposto selecionado		
I	Cidade*	Transportadora Filial		
l	SAO PAULO SP Capital	•		
	Compannia	Evento		
	ISS % Valor M (nimo 5,00 Patern ISS transportadora domic	de Base de Cálculo para Retenção IIII de Cálculo para Retenção 155 IIII de Cálculo para Retenção 155 Provisão		
4	Retem ISS transportadora não d	omiciliada? Pagamento		
	Tipo de Base de Cálculo	•		

A partir deste cadastro de alíquota. 5% para serviços realizados com origem e destino a cidade de São Paulo, segue a evidência do cálculo do frete de uma nota fiscal de serviço municipal. Com esta configuração aplicada o ISS será cobrado, porém fará parte do valor do frete calculado pelo GKO FRETE.



T Linha de Calculo		
	≜ (🛛	🗟 🔚 🕭 🎇 🧶 🚳 🐱 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro		
Transportadora" 0000031TRP_TESTE Zona Transporte Origem	Responsével Pagamento Fiete* Data Embarque* ID 000001111COMPATHETA TESTE 01/01/2016 47521 Cadade Dirigion Evento Principal 01/01/2016	
Zona Transporte Destino	SAU FAULUOISPICEDIEI EN LA ILENIEUSE Cidade Destrio São PAULIOISPICepitel Automático São PAULIOISPICepitel Automático	an-30
Valores Cobrados Valores Previstos Drigem Cobrado Drigem Previsto Calculado Calculado	Situação Cálculo" Calculado Cálculo Cálculado Cálculo Cálculado C	
v1.ree apaga (access) V1.refe a bada prev 100.00 100.00 100.00 V1.DKS Cobrado V1.DKS Previsto 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 V1.DKS Cobrado V1.DKS Previsto 5.26 5.26 V1.DEsconto 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0	Overenza consigne os registerio Overenza Outo consigne os registerio Outo	



5.3 ISENÇÃO DE ISS

Assim como a isenção de ICMS, a isenção de ISS é informada via INTDNE (interface de notas fiscais) ao GKO FRETE. É sempre importante reforçar que todas as regras fiscais, incidências, alíquotas e regras de cálculo são de responsabilidade dos clientes GKO Informática. Abaixo segue a evidência de uma linha de cálculo gerada para uma nota fiscal de serviços, porém a mesma fora importada ao GKO FRETE com o flag de isenção de impostos selecionado.





6 PIS E COFINS

6.1 SIGNIFICADO

Programa de integração social e contribuição para o financiamento da seguridade social.

6.2 CADASTROS, CONFIGURAÇÕES E CÁLCULO DE PIS E COFINS

Exibir > Apoio > Impostos > PIS.

🖬 pris	_ _ X
	🖌 📲
Pesquée Cadasto	
Data Inicial* Top Imposito* Desconto % Desconto Dependentes Recolhimento mínimo 01/01/2016 • 50 I PIS • 0,00 0,00 0,00	
Imposito Incluso?" Local Cálculo" Base de Cálculo" Tipo Recolhimento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo * Não - - - Vião de Cálculo * Filed A Pagar Não recoher imposito Vião se Cálculo Reduzida - Não - - Tipo D cédior - - - Panite Comprovação de Recito Exteror - Local Contabilização Circidio" - - Não - - - Local Contabilização Circidio" - Não - - Contabilização Circidio" - - Não - - Contabilização Circidio" - -	
Faka Imposto Informações Adicionais Observação	
Base de Cálculo até Alíquota % Vr Dedução \$3999999 99 7,6000 0,00	

No cadastro do PIS, deveremos nos atentar as configurações em destaque na evidência acima registrada.

Data inicial > preencher com a data de vigência desta configuração.

Tipo imposto > selecionar PIS.

Local cálculo > podemos selecionar fatura, nc e linha de cálculo, opção esta que fora selecionada em nosso exemplo.

Base cálculo > temos opções como frete com ICMS e ISS, frete sem ICMS e ISS e valor do frete a pagar, opção esta que fora selecionada em nosso exemplo.

Tipo recolhimento > selecionar a opção não recolher imposto (default).

Tipo de apresentação de base de cálculo > selecionar a opção valor base cálculo reduzida (default).

Tipo crédito > temos opções condicionadas a regra de crédito de ICMS, recuperar sempre, não permite recuperar, aos itens das notas fiscais e aos cadastros de natureza de operação fiscal, porém como não trataremos lançamentos contábeis neste manual, a opção selecionada fora recuperar sempre.

Local contabilização recolhimento > selecionar a opção não contabiliza (default).

Local contabilização crédito > temos a opção de contabilizarmos na provisão ou no pagamento, porém como não trataremos lançamentos contábeis neste manual, a opção selecionada fora contabiliza na provisão.

Base de cálculo até > registre 9999999,99.

Alíquota > registre 7,60.

Vr. Dedução > registre 0,00 (default).



Exibir > Apoio > Impostos > COFINS

COFINS		
🔥 👔 🖓 🖬 🖂 🔺 🗠		🗸 🗐
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* Tipo Imposto* 01/01/2016 60 COFINS	Descarto % Descarto Dependentes Recolhimento mínimo	
Imposto Incluso?" Não v Cálculo Mensal?" Não v	Local Cálculo" Base de Cálculo" Tipo Recolhimento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo" Linha de Cálculo + Frete A Pagar • Não recolher imposto • Vr Base Cálculo Reducida • Tipo Crédito" Recupera rempre •	
Permite Comprovação de Recibo Externo? Não 👻	Local Contabilização Recohimento" Não contabiliza — Contabiliza na provisão —	
Paixe imposto informaçãos relacionas Base de Cálculo até Alíquota %	With the second	

No cadastro do COFINS, deveremos nos atentar as configurações em destaque na evidência acima registrada.

Data inicial > preencher com a data de vigência desta configuração.

Tipo imposto > selecionar COFINS.

Local cálculo > podemos selecionar fatura, nc e linha de cálculo, opção esta que fora selecionada em nosso exemplo.

Base cálculo > temos opções como frete com ICMS e ISS, frete sem ICMS e ISS e valor do frete a pagar, opção esta que fora selecionada em nosso exemplo.

Tipo recolhimento > selecionar a opção não recolher imposto (default).

Tipo de apresentação de base de cálculo > selecionar a opção valor base cálculo reduzida (default).

Tipo crédito > temos opções condicionadas a regra de crédito de ICMS, recuperar sempre, não permite recuperar, aos itens das notas fiscais e aos cadastros de natureza de operação fiscal, porém como não trataremos lançamentos contábeis neste manual, a opção selecionada fora recuperar sempre.

Local contabilização recolhimento > selecionar a opção não contabiliza (default).

Local contabilização crédito > temos a opção de contabilizarmos na provisão ou no pagamento, porém como não trataremos lançamentos contábeis neste manual, a opção selecionada fora contabiliza na provisão.

Base de cálculo até > registre 9999999,99.

Alíquota > registre 1,65.

Vr. Dedução > registre 0,00 (default).

Abaixo seguem evidências de cálculo dos impostos de PIS e COFINS em acordo com os cadastros realizados neste item. É importante destacar que os impostos de PIS e COFINS são componentes do valor do frete, consequentemente o valor do frete não será acrescido com os valores de PIS e COFINS.



🖰 🗄 🖄 🖬 🛤	4 Þ ÞI 🧱	A (5	ð					8 🔚 🕹 🕅 🖉 🔕 🧏 🛍	é 🖌
esquisa Cadastro									
Fransportadora"		esponsável Pagamento Fre	e*	Data Embarque	e* ID				
000003 TRP TESTE	▼ 0	00001 1 COMPANHIA 1	ESTE	01/01/2016	▼ 47540				
Zona Transporte Origem	Ci	dade Origem		Evento Princip	al				
Zere Tressed - Deather	▼ 5/	AO PAULO(SP(Capital		 ENTTENTREG Time Uinha da f 	iA ▼ Palaula				
Zona Transporte Destino	R	IO DE JANEIROIRJICA	pital	 Automático 	Jaculo	•			
Valores Impostos DNEs	s Notificação de Cobr	anca Elemento de Cust	o Eventos Tr	echo Informaci	Ses Adicionais Dhservação	Exportação			
Valores Lobrados	Valores Previstos		U LYCINOS 11	cono momoyo	Dados Impostos	L'Apontação			
Origem Cobrado	Origem Previsto	Situação Cálculo*	Contrato		Alíquota				
Calculado 👻	Calculado 👻	Calculado •	·	•	12,00				
Vr Frete a pagar cobrado	Vr Frete a pagar previsto	Diferença	Condição de P	agamento	Percentual de retenção				
Vr ICMS Cobrado	Vr ICMS Previsto	0,00 Data Célarda	Data Manaiman	•					
13,64	13,64	09/10/2016 -	/ /	-	Retern ISS?				
Vr ISS Cobrado	Vr ISS Previsto	Becalcular em	Vi Perda por fre	te mínimo	📃 Isento Imposto?				
U,UU V/r Deccento		11 -			Tipo Operação"				
0.00			Ot Peso (kg) C	abrado	Fora do Estado 🔍				
0,00			a	JDIado					
Outros impostos a Becolher				Jbrado	Tipo de Imposto"				
Outros impostos a Recolher 0,00		Tarifa		Juliado	Tipo de Imposto" ICMS				
0,00 Outros impostos a Recolher 0,00 Vr. Líquido		Taila 1		501800	Tipo de Imposto" ICMS				
Outros impostos a Recolher 0.00 Vr. Líquido 113,64		Tarifa 1 Tarifa do(a) Linha de Calc de Calculo calculado(a)	ulo. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha	Tipo de Imposto" ICMS v				
Jutros impostos a Recolher 0.00 /r. Líquido 113,64		Tarifa 1 Tarifa do(a) Linha de Calc de Calculo calculado(a)	ulo. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha	Tipo de Imposto" ICMS v				
Uutros impostos a Recolher 0,00 Vr. Líquido 113,64		Taila 1 Taila do(a) Linha de Calc de Calculo calculado(a)	ulo. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha	Tipo de Imposto" ICMS v				
Unitos impostos a Recolher 0.00 //. Líquido 113.64 Linha de Calculo Línha de Calculo		Tarifa 1 Tarifa do(a) Linha de Celo de Calculo calculado(a)	ulo. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha	Tipo de Imposto" ICMS v	_	_		↓ ↓ ↓
Unitos impostos a Recolher 0.00 Vr. Líquido 113.64 Linha de Calculo Linha de Calculo Linha de Calculo		Tania do(a) Linha de Calo de Calcula calculado(a)	ulo. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha	Tico de Imposto" IICMS	_	_	8 5 8 8 2 2 9 4 10 4	↓ • ✓
Undros impositos a Recolher (0.00 V. Ligaido 113.64 Linha de Calculo D B A A A A A A A A A A A A A A A A A A		Tarifa 1 Tarifa do(a) Linha de Calcu de Calculo calculado(a)	ulo, igual a Taiña do(a) Percurso. Linha Data Embarque	Tico de Imposto" ILMS •	_	-	a 🔚 🚡 a 👔 🐲 🔕 🤫 🕮 s	• • •
Unico impositos a Recoher Unico impositos a Recoher Unico da Calculo D 1 12 1 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2		Tarila 1 Tarila do(a) Linha de Calo de Calcula calculado(a) esponsável Pagamento Friel 00001 1 COMPANETA 1	do. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha Data Embarque 01/01/2016	Tipo de Imposto" IICMS • IICMS • IIC	_	-	a 🔚 🚡 a 👔 🕺 🔇 🤫 🕅 🕬	• • •
Undros impositos a Recoher (0.00 VI: Líquido (11354 Cinha de Calculo Cinha de C	► ► ►	Tarifa dola) Linha de Calo de Calculo calculado(a)	ulo. igual a Tarifa do(a) Percurso. Linha Data Embarque 01/01/2016 E vento Princip	Tico de Innosto" (ICMS • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	-	_	8 5 8 8 8 9 9 10 1	↓ - ↓
Undrec impositos a Recoher UNO V. Lígaido 113.64 Linha de Calculo De tel 20 Galanto Serguia Cadastro Consolitater ESTE Cona Lancoche Duyam		Tarto Tarto dela Lista de Calo de Calculo calculado(a) esponsável Pagamento Fiel 0000111 (COMPANELA TA de Dispon No PAULO (SPI Capital	ulc. igual a Taifa do(a) Percurso. Linha Data Embarque ol1/01/2016 E vento Princip ▼ ENT ENTREG	Tipo de Imposito" ICMS * 0 47540 4		-	8 5 8 11 2 0 4 10 1	↓
Uno impostos a Recoher 0.00 V: Lígaido 113.64 e Calculo Calanta de Calculo Calant	► ► ■	Tarita dela) Linha de Calo de Calculo calculado(a) El de Calculo calculado(a) esponta del Pagamento Frid 0000111 (COMPANETA TA Gale Domon A PAULO (SPI Capital dela Destro	ula. iguel a Tarifa da(Data Embarque 01/01/2016 Evento Pincip ENT IENTREG Tipo Linha de (Tico de Imposto" IDMS * 47540 47540 2akudo			8 🔚 & M 🕸 😍 🤫 🕮 🕯	↓ • • •
Unos impostos a Recoher 0.00 VI: Lígaido 113.64 Cadastro Cadastro Caragonadas Consol Transporte Destro Valence Consol Transporte Destro		Tarita Tarita dela Linha de Calc de Calculo calculado(a) Esponsaria (Constructional approximativa (Constructional Constru	ula iguel a Tarifa do(Data Embargue 0 17/07/2000 Linha 0 17/07/2000 Entra La Constanti Exercito Precisiona Exercito Precisiona Automationa	Tico de Imposto" IICMS • • • • ID 47540 20 Colculo Decentration Decentration	Foreitação			↓ • • • •
Unders impositos a Recoher 0.00 VI. Líquido 11384 Unhas de Calculo VI. Líquido 11384 Cadastro Cadastro Consolitationa		Tarta 1 Tarta de Calculo calculació(a) Esconstant Pagamento Farla des Dagamento Farla des Dagamento Farla 1 des Dagamento Farla 1	do iguel e Tarife do(ESTE - COLORIZACIÓN - COLORIZACIÓ	Data Embarque Data Embarque Dirto 1/2016 Evento Prince Tipo Linha de l Ancon Gran	Tico de Imposto" ILMS • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	Expotação			↓ ↓
Unico impositos a Recoher Unico impositos a Recoher UNU Lígaido 113.64 Linha de Calculo Denguia Cadastro Denguia C	Noticação de Cobr Vis Base Cáculo Ali	Tarifa Tarifa de Calculo calculación de Calculo calculación De Calculación	a ulo igual e Terife do(Data Embargue Data Embargue EVento Data Embargue Evento Data Carlos Evento Data Carlos Tipo Linha de fi A data Mico Retén Vi, Recohe Nico	Tipo de Imposito" ICMS V Topo de Imposito" Topo de Imposito" Topo de Imposito V Topo de Imposito V T	Exportação Crédito Tipo de Appe	esertação de Bar Códgo Tributa;	1 5 1 S 1 S 1 S 1 S 1 S 1 S 1 S 1 S 1 S	↓ ● ●
USU Outros impositos a Recoher 0.00 V: Lígado 113.84 113.84 2 Linha de Calculo Di 11 20 2 Linha de Calculo Di 11 20	◄ ► ► ■	Tarita 1 Tarita dola) Linha de Calo de Calculo caloulado(a) El Calculo caloulado(a) el Calculo caloulado(a) el Control del Degenerato Field del Degenerato arque Elemento de Cuat arque Elemento de Cuat	do igual a Terite do(Data Embarque Data Embarque 01/01/2016 Evento Pincio Evento Pincio Estri Estrate Retém V: Recolhe Não	Tipo de Imponto" ILMS • • ID • 47540 • 47540 • Est Addicionais Desrvação V • 11364 • 11364	Exportação Crédio Tipo de Apri 4 Vy Roar Cát	esentação de Ba: Código Tribulaç Judo Reducido		↓ ↓ ↓

6.3 CRÉDITO DE PIS E COFINS

Com relação ao crédito de PIS e COFINS, conforme já citado e evidenciado no item 2.2 deste manual uma das possibilidades do reconhecimento de crédito de PIS e COFINS é a partir do cadastro de natureza de operação fiscal, tanto do cabeçalho da nota fiscal, quanto dos itens da nota fiscal, além desta, temos algumas possibilidades que serão apresentadas a seguir.

Não permite recuperar > nesta opção o GKO FRTE não calculará crédito de PIS e COFINS em nenhum cenário.

<u>ŭ</u> 🗄 🖓 🖬 🖂 🔺 🕨	A I D		✓ ≰1
Pesquisa Cadastro			
Data Inicial" Tipo Imposto" 01/01/2016 V 50 (PIS	Desconto % Desconto Dependentes Reco ▼ 0,00 0,00 0,00	olhinento mínino D	
Imposto Incluso?"	Local Cálculo" Base de Cálculo" Tipo Recolhime	nento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo"	
Nao 👻	Linna de Laicuik V Frête A Pagar V Nao recolher in	mposto VI Base Lacuto Heduzida V	
Não -	Não permite recuperar		
Permite Comprovação de Recibo Externo?*	Local Contabilização Recolhimento*	Local Contabilização Crédito"	
Não 👻	Não contabiliza	✓ Contabiliza na provisão	
Faixa Imposto Informações Adicionais	Observação		
Base de Cálculo até Alíquota %	Vr Dedução		
9999999,99 7,6000	0,00		
COFINS			
			✓ 1 ≤1
Pesquisa Cadastro			 ✓ M
Image: Cadastro Deta Inicia* Tipo Imposto*	Desconto % Desconto Dependentes Reco	ohimerto mínimo	✓ 1 31.
Image: Construction of the second	Desconto % Desconto % Reco ▼ 0.00 0.00 0.00	obimento mínimo 0	re ↓
Pesquise Cadastro Data incial* Tico Imposto* 01/07/2016 €0 COFINS Imposto Incluso?*	Descarto X Descarto Desendentes 0.00 Doto Desendentes Tipo Recoltium	ohimento mínimo 0 nentor Tipo de Apresentação de Base de Cálculo"	
Pesquea Cadatto Deta Incia" Troo Imposto O1/01/2016 Go (COTINS Imposto Incluso?" Não	Desconto % Desconto Dependentes 0.00 Dosocrito Dependentes Cáculo* Dosocrito Cáculo* Tipo Recohim Linha de Cálculo* Frete A Pagar Não recohem	obimento mínimo 0 nento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo" imposto • V/ Base Cálculo Reduzida •	
Image: Second	Descorto % Descorto Dependentes 0.00 Descorto Cáculo* Troo Crédio* Troo Crédio*	oPrimento mínimo 0 Tipo de Apresentação de Bare de Cálculo" imposto V IBase Cálculo Reduzida -	
Image: Second	Desconto % Desconto Dependentes Recc 0.00 Desconto Dependentes Recc 0.00 Desconto N Top Recohim Unha de Calculo Frete A Pagar Não recohim Trao Créato Top Créato Constance Recohimento Top Recohimento	obimento mínimo 0 mento" Tiso de Apresentação de Base de Cálculo" imposto Vir Base Cálculo Reduzida Vir Base Cálculo Reduzida	
Image: Cadastro Image: Cadastro Deductional Topo Impositor Oldario Topo Impositor Oldario Topo Impositor Impositor So Obdernical* Topo Impositor Naso - Cédudo Mensal?* Naso Naso - Naso -	Descorto 3: Descorto Dependentes Reco 0.00 0.00 0.00 Descorto 3: Descorto Dependentes Tipo Recohime Linha de Calculo * Frete A Pagar Não recohime Trao Crédio* Não premión recorpene Local Contakize,36 Recohimento* Não contakize	ohimento mínimo 0 nento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* v Vr Base Cálculo Reduzida v Local Contabização Criedito* v Contabização Criedito*	
Image: Second	Descorto X Descorto Dependentes Control D	ohimerko mínimo 0 nento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo" mporto V IB are Cálculo Reduzida V Local Contabilização Crédito" V Contabilização Crédito" V	
Image: Second	Desconto % Desconto Dependentes Desconto // Desconto Dependentes Dool Dool	obumento mínimo 0 mento" Tipo de Apresentação de Base de Cálculo" imposito V IB ase Cálculo Reduzda V Local Contabilização Cirédito" Contabilização Cirédito"	



Recuperação condicionada a regra de Crédito ICMS > nesta opção a regra de cálculo do crédito de PIS e COFINS está condicionada a regra de crédito de ICMS, ou seja, nota fiscal ou item com crédito de ICMS, nota fiscal ou item com crédito de PIS e COFINS, nota fiscal ou item sem crédito de ICMS, nota fiscal ou item sem crédito de PIS e COFINS.

T PIS		
🚹 🗄 🖓 🖬 🛛 🗛 🕨		✓ 4
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* Tipo Imposto* 01/01/2016 - 50 (PIS	Desconto X Desconto Dependentes Recolimento mínimo ▼ 0,00 0,00 0,00	
Imposto Incluso?" Não - Cálculo Mensal?"	Local Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recolhimento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* Linha de Cálculo * Frete A Pagar • Não recolher importo • Vr Base Cálculo Reduzida • Tipo Dicálculo*	
Permite Comprovação de Recibo Externo?* Não • Faixa Imposto Informações Adicionais	Local Contabilização Recolhimento* Local Contabilização Crédito* Não contabilização Recolhimento* Local Contabilização Crédito* Não contabilização Crédito* • Observação	
Base de Cálculo até Alíquota % 9999999,99 7,6000	V/ Dedu-\$40 0.00	
Permina Cadastro		✓ औ
Data Inicial" Tipo Imposto" 01/01/2016 60 COFINS	Desconto % Desconto Dependentes Recolhimento mínimo • 0.00 0.00 0.00	
Imposto Incluso?" Não - Cálculo Mensal?"	Lacal Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recohimento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* Linha de Cálculo* Frele A Pagar • Não recohimento* VI Base Cálculo Reduzida • Tipo Drédito*	

Recuperar sempre > nesta opção o GKO FRETE calculará o crédito de PIS e COFINS para todas as notas fiscais ou itens sem exceção.

Local Contabilização Crédito"
 Contabiliza na provisão

Permite Comprovação de Recibo Externo?" Local Contabilização Recolhimento" Não - Não contabiliza

sto Informações Adicionais Observação

 Base de Cálculo até
 Alíquota %
 Vr Dedução

 9999999.99
 1,6500
 0,00

Faixa

II PIS		
🖸 🔠 🚳 🖬 🖂 🔺 🕨		✓ आ
Pesquisa Cadastro		
Data Inicial* Tipo Imposto* 01/01/2016 v So I PIS	Desconto % Desconto Dependentes Recolhimento mínimo ▼ 0,00 0,00 0,00	
Imposto Incluso?* Não 🗸	Local Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recolhimento* Tip Linha de Calculx ▼ Frete A Pagar ▼ Não recolher imposto ▼ Vi	de Apresentação de Base de Cálculo" ase Cálculo Reduzida
Cálculo Mensal?" Não 🔫	Tipo Crédito" Recuperar sempré	
Permite Comprovação de Recibo Externo?* Não -	Local Contabilização Recolhimento" Local Contabi Não contabiliza - Contabiliza n	spāo Crédito" xovisão 🗸
Faixa Imposto Informações Adicionais	Observação	
Base de Cálculo até Alíquota % 9999999,99 7,6000	Vr Dedução 0,00	

COFINS	
	 ▲ अ
Pesquisa Cadastro	
Data Inicial* Too Importe* Desconto % Desconto Dependentes Recolhimento mínimo 01/01/2016	
Imposto Incluso?* Local Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recohimento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* Não • Linha de Cálculo • Frete A Pagar • Não recohimentos • V: Base Cálculo Acuada	-
Cáculo Mensal?* Tipo Crédito* Não ✔ Recuperar semore	-
Permite Comprovação de Recibio Externo?" Não v local Contabilização Recolhimento" Local Contabilização Crédito" Não contabiliza	-
Faixa Imposto Informações Adicionais Observaçõo	
Base de Cálculo até Alíquista % Vr Dedução 9393939.99 1,6500 0,00	



Recuperação condicionada ao campo Imp. 1 DNE > nesta opção, a informação do crédito de PIS e COFINS deverá ser integrada ao GKO FRETE em nível de item de nota fiscal, a partir da seleção de um flag, seleção esta apresentada no processo de integração de notas fiscais ao GKO FRETE realizado via INTDNE (interface de notas fiscais).

TIS PIS			
🚹 🗿 🖬 🖂 🕨 🕨			✓ ≤
Pesquisa Cadastro			
Data Inicial* Tipo Imposto* 01/01/2016 - 50 (PIS	Desconto % Desconto Dependente 0,00 0,00	s Recolhimento mínimo 0,00	
Imposto Incluso?* Não -	Local Cálculo* Base de Cálculo* Linha de Calcule Frete A Pagar Tino Crédito*	Tipo Recolhimento* Via recolher imposto Vir Base Cálculo Reduzida	ulo" 🗸
Não 👻	Recuperação condicionada ao campo Imp 1 DN	Ne	· ·
Permite Comprovação de Recibo Externo?* Não 🗨	Local Contabilização Recolhimento" Não contabiliza	Local Contabilização Crédito" Contabiliza na provisão	
Faixa Imposto Informações Adicionais	Observação		
Base de Cálculo até Alíquota % 9999999,99 7,6000	Vr Dedução 0,00		
1 🗄 👘 🚱 🖬 🔤 🕨 🖬			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Pesquisa Cadastro			
Data Inicial* Tipo Imposto* 01/01/2016 - 60 (COFINS	Desconto % Desconto Dependente 0,00 0,00	rs Recolhimento mínimo 0,00	
Imposto Incluso?"	Local Cálculo" Base de Cálculo"	Tipo Recolhimento" Tipo de Apresentação de Base de Cálcu	sulo"
Não 🔻	Linha de Calcult 👻 Frete A Pagar 👻	 Não recolher imposto Vr Base Cálculo Reduzida 	*
Cálculo Mensal?" Não -	Tipo Crédito* Recuperação condicionada ao campo Imp 1 DM	NE	
Permite Comprovação de Recibo Externo?*	Local Contabilização Recolhimento [×]	Local Contabilização Crédito [×]	
Não 🔻	Não contabiliza	 Contabiliza na provisão 	•
Faixa Imposto Informações Adicionais	Observação		
Base de Cálculo até Alíquota %	Vr Dedução		

Com o objetivo de reforçarmos o entendimento em relação ao cálculo de crédito de PIS e COFINS via GKO FRETE, segue abaixo um exemplo de cálculo realizado via GKO FRETE.

Para a montagem desta evidência de cálculo selecionamos a configuração em que o GKO FRETE sempre calculará crédito de PIS e COFINS (recuperar sempre).

No destaque da linha de cálculo é possível identificarmos que o GKO FRETE calculou o crédito de PIS e COFINS em acordo com a configuração aplicada.

🖬 Linha de Calculo					
	8 🔚 🕹 🕅 🖉 🔕 🥆 🕅 🛥	🗸 🗐			
Pesquisa Cadastro					
Transportadors* Responsável Pagamento Fiete* Data Embaque* ID 000003 11 RP: TESTE ▼ 000001 1 COMPANEITA, TESTE ▼ 10/10/2016 ▼ 47704					
Zona Transporte Origem Cidade Origem Evento Pincipal 					
Zona Transporte Destino Tipo Linha de Calculo V RIO DE JANEIRO (RJ (Capital V Automótico V					
Valores Impositos DNEs Notificação de Cobrança Elemento de Custo Eventos Trecho Informações Adricionais Observação Espontação					
Tipo Imposto Vr. Comprovado Vv. Base Cálculo Alíquota 🎗 Vr Imposto Vr. Imposto a recolher Retém Vr. Recolher Vr. Base Cálculo Crédito Vr. Crédito Tipo de Apresenta; Código Tributação I					
50-PIS 0,00 113,64 7,60 8,64 0,00 Não 113,64 8,64 Vr Base Cálculo Re					
60-C0FINS 0,00 113,64 1,65 1,88 0,00 Não 113,64 1,88 Vr Base Cálculo Rei					

7 AUTÔNOMOS

Quando falamos das operações de autônomo no GKO FRETE, precisamos entender que o fluxo de conferência de frete é diferenciado, ou seja, não teremos o fluxo comumente estudado, NF > Linha de cálculo > CTE > Fatura, para autônomos, os dois últimos itens não existem (CTE e Fatura), pois em razão de o autônomo ser uma pessoa física o mesmo não emite CTE e nem Fatura contra a CIA, neste cenário a CIA é a responsável pela geração do pagamento ao transportador, a partir deste modelo entra em cena o documento conhecido como RPA (Recibo de Pagamento de Autônomo), em acordo com o fluxo abaixo apresentado.



Nota Fiscal > Linha de Cálculo > RPA

O processo de geração de RPA atualmente não é realizado via GKO FRETE, desta maneira a solução utilizada por alguns clientes GKO Informática a partir da funcionalidade de Geração de Fatura Automática, porém, como já informado, existem algumas diferenças que serão vistas a seguir.

Quando aplicamos no GKO FRETE a solução de Geração de Faturas Automática, o GKO FRETE não desconta os valores dos impostos autônomos, estes descontos são feitos apenas através das contabilizações, sendo assim, o melhor cenário é aplicarmos a contabilização completa e o RPA ser gerado através do sistema coorporativo da companhia.

Antes de evoluirmos em relação cadastros, configurações e aos mecanismos de cálculo dos fretes autônomos, vamos realizar um breve alinhamento em relação aos impostos que serão estudados neste item do manual.

- INSS > instituto nacional de seguro social;
- SEST/SENAT > serviço social do transporte/serviço nacional de aprendizagem do transporte;
- **IRRF** > imposto sobre a renda retido na fonte.

Pronto, agora que estamos alinhados em relação aos impostos que serão estudados neste item, avançaremos as regras de cálculo e análise dos cenários.

No cálculo de impostos para o pagamento de autônomos, se apresentam impostos que aumentam e diminuem o valor do frete como nos casos abaixo.

7.1 CADASTROS E CONFIGURAÇÕES

Operacional > Configuração de Parâmetros do Sistema > Impostos > Outros Impostos.

Conforme já realizado em algumas das configurações apresentadas neste documento, realizaremos a manutenção dos valores default relacionados a estas configurações abaixo apresentadas.

Call Call Call Call Call Call Call Call
Configuração Sutena Impensional de la seconda de la se



<mark>São Paulo</mark> + 55 11 3086 2551 Rua Carneiro da Cunha, 303, 4º andar - Saúde - São Paulo SP − Brasil - CEP: 04144-000





Configuração Sistema		
👔 🧊 😂 🏘 📲 🔹 Salva Somente Máscaras	 ▲ अ 	
Configuração Sistema		
Detektor Detektor Lod Sitema Detektor Detektor Lod Sitema Detektor Detektor	TPCRITVRIMPCSTONEGATN/CCALCMENSAL (813) Tiso de Dritica Imposto Negativo no Cálculo Mensal Gera aviso →	
 Código do IBGE Meio de Transporte Grupo de Custo Material 		
> Top Offerencies Externa > Top ONE > Parceiro Coneccial > Transportados > Centro do Cuto > Tabela de Prepo > Percurso	Cordigação Padimetors Silentera: Impostero-Dutrica Impostoro-> Tipo de Critica Imposto Negativo no Cálculo Mensal (PECRITV/IIMPOSTONEGATIVOCAL/DMENSAL) PESCRIÇÃO: Tipo de Critica de Imposto Negativo no Cálculo Mensal na obtenção de Bases de Cálculo anteriores de Documento. Esta critica somente ocorrerá no caso da cordigação Forma de Dibenção de Base de Cálculo Anterior no Cálculo Mensal (PEPORMADERTADELADELADELENTERTUR) guala "Cidema de Cálculo"	
	Se um Documento já calculado for recalculado, o valor da BC anterior será refeito com todos os outros Documentos calculados posteriores ao cálculo original do Documento.	
Outro Importor Dutor Importor Dido Grávulo de Base de Cáculo de SEST/SENAT Retem IMPREF de IRRF Too Filio Comparina Cáculo Mensal Forma de Obterção de Base de Cáculo Anterior no Cáculo Mensal	Se o valor do imposto auto menos o valor do imposto anterior se tomar negativo, o Sistema veitificará se existem Documentos não exportados com No. Dirdem Cáculo Menai superior. Se existimem, será gerado erro ou aviso de acordo com o definido nesta configuração No caso de aviso, o valor a recoher se tomará zero. O PCDES :	
✓ Tipo de Cinica Imposto Negativo no Cádudo Mensal Tipo de Alhuicição de Che é Imposto em NG acordo con a alíquida Tipo de Imposto do Valor de Despesa de DNE Tipo de Imposto do Frieta Componisio Transpostadarsa de Cáduca Negat de Impostos pelo Endereço do Parceiro	1 - Gera Eiro O problema será apresentado como Eiro. 2 - Gera Avino O problema será apresentado como Aviso. E o valor a recolher ser tomará zero.	

Dicas da consultoria: é sempre importante destacar a necessidade de que sejam analisadas as opções apresentadas para seleção nas telas de configuração do GKO FRETE, com relação a opção de manutenção dos valores default destas configurações, opção esta realizada em parte das configurações apresentadas neste manual, vale reforçar que as opções default são relacionadas as regras e práticas comumente praticadas tanto pelo mercado quanto pelos clientes GKO Informática.

A partir destes alinhamentos, vamos seguir com os cadastros necessários para o cálculo dos fretes autônomos.

Uma vez já cadastrado o perfil tributário AUTÔNOMOS, conforme já apresentado no item 1.1 deste manual, seguiremos agora com o cadastro do transportador pessoa física, sem deixa é claro de evidenciar novamente o cadastro do perfil tributário.



EXIBIR > APOIO > TRANSPORTADORA > TRANSPORTADORA.

Transportadora		• ×
	🕅 💩 2 👒	🖌 🗐
Pesquisa Codestro		
Códgo" Apelido" Tabela Referência		
00004 AUTÓNOMO TESTE		
💋 Cadastro Comercial Cobrança Linha de Calculo Cubagem Informações Adicionais Tarifas Referência		
Dias para Entrega Teo de Garação de Tarifa de Peccurso Tempo de toleráncia máximo Segunda a Sexta (Dias Utier) Dias Condos sem Feriodo Dias Condos rem Feriodo Dias Condos Teo de Diasigão de CEDa en Demunose Teo de facisão de CEDa en Demunose Faixo de CEPa não atendidos pelo transportador Segunda a Sexta (Dias Utier) Faixo de CEPa não atendidos pelo transportador		
Dias Conidos Dias Condos eam Feriados Segunda a Sabado Dias Condor/Erriega Dias Úteis		

Já no cadastro do transportador, é possível identificarmos a seleção do perfil tributário AUTÔNOMOS e a evidência do cadastro de pessoa física.



Transportadora			
🖸 👔 🔒 🖬 🖂 🔺 🛤 📓	L 4 (R		🕅 💩 🛩 🕸 🖌 🖻
Pesquisa Cadastro			
Código" Apelido" 000004 AUTÔNOMO TESTE	Tabela Referênc	ia 🚽	
Cadastro Comercial Cobrança Linha d Fiai Transportadora 12345278039 TESTES	le Cabulo Dubageni Informações Addico Endreço Contato Informações Addico Tipo Aresso Tipo Emperas Frico a Tipo Aresso Frico a Tipo Aresso Francio Encreto Michorita Singo de Parceiro Coneccial Generala Administrativa Vencial administrativa Data de Nacional	nais Tarifas Referência menciais Informações Tanupotadora Observação POPF a serição Murricipal Inscrição Estadual Pelefência externa Spe Ref. Entono Spe R	

Agora, vamos ao cadastro dos impostos.

EXIBIR > APOIO > IMPOSTOS > IRRF.

Cadastro.

IRRF		_ = X
1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		✓ औ
Pesquisa Cadastro		
Data Inicia™ Tipo Imposto* 01/01/2000 ▼ 1 IRRF AUTÔNOMO	Desconto % Desconto Dependentes Recolimento mínimo 72.50 0.00 0.00	
Imposto Incluso?* Sim • Cálculo Mensal?* Sim •	Local Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recohimento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* [Fatua v] Pete A Pagar v Recohimento* Vi Base Cálculo Reducida v Tipo Cédito* Não pennite recupeter v v	
Permite Comprovação de Recibo Externo Não	Local Contabilização Recolhimento" Contabiliza no pagamento Ucoretração	
Base de Cálculo até Alíquota % 93939393,99 40,0000	Vr Dedução 0,00	

Com relação ao cadastro do IRRF, deveremos nos atentar com as informações acima destacadas, já com relação aos demais campos, manteremos os valores default apresentados pelo GKO FRETE.

É importante destacar que os percentuais da alíquota e do desconto deverão ser informados pela companhia, em acordo com as regras e negociações por ela praticadas.

EXIBIR > APOIO > IMPOSTOS > INSS.

Cadastro.

INSS INSS		
10 1 10 E H		🖌 🗐
Participa Codotto		
Data Inicial* Tipo Imposh 01/01/2000 - 3 INSS	ato" Desconto X Desconto Dependentes Recolhimento mínimo	
Imposto Incluso?* Não ~	Local Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recohimento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* Fatura + Frete A Pagar + Recoher imposto + Vi Base Cálculo Reduzida	
Cálculo Mensal?* Sim 👻	Tipo Crédito"	
Permite Comprovação de Recibo	bo Externo" Local Contabilização Recolhimento" Local Contabilização Grádito" Contabilizan o pagamento 🔹 Não contabiliza	
Eaixa Imposto Informações	s Adicionais Obresvacilo	
Base de Cálculo até All 9999999,99 20	Vi Dedução 0.000 0.00	

Com relação ao cadastro do INSS, deveremos nos atentar com as informações acima destacadas, já com relação aos demais campos, manteremos os valores default apresentados pelo GKO FRETE.



É importante destacar que os percentuais da alíquota e do desconto deverão ser informados pela companhia, em acordo com as regras e negociações por ela praticadas.

EXIBIR > APOIO > IMPOSTOS > SEST/SENAT.

Cadastro.

	SEST/SENAT		_ _ ×
	🏹 👘 🔒 🖬 🖬 🖬 🖬		🗸 🗐
Pe	squisa Cadastro		
Da	ta Inicial* Tipo Imposto" /01//2015 ▼ 30 SEST/SENAT	Desconto X Desconto Dependentes Recolhimento mínimo v 97.50 0.00 0.00	
Si	posto Incluso?" m v	Local Cálculo* Base de Cálculo* Tipo Recolhimento* Tipo de Apresentação de Base de Cálculo* Fatura √ Frete A Pagar ✔ Recolher imposto √ Vi Base Cálculo Reduzida ✔	
Cá Si	iculo Mensal?" m 🗸	Tipo Crédito" Não pemite recuperar	
Pe Ni	rmite Comprovação de Recibo Externo * ão 🚽	Local Contabilização Recolhimento" Contabiliza no pagamento • Não contabiliza	
Į.	aixa Imposto Informações Adicionais	Objervação	
B	Rase de Cálculo até Alíquota % 1999999,99 20,0000	V Dedução 0.00	

Com relação ao cadastro do SEST/SENAT, deveremos nos atentar com as informações acima destacadas, já com relação aos demais campos, manteremos os valores default apresentados pelo GKO FRETE.

É importante destacar que os percentuais da alíquota e do desconto deverão ser informados pela companhia, em acordo com as regras e negociações por ela praticadas.

Concluídos os cadastros e parametrizações, a seguir evidenciaremos o cálculo de frete realizado por um transportador autônomo.

Inha de Calculo				
🎦 🏦 🔊 🖬 🖂 🎍 🖬 🌆	A (2	🗐 🔚 👗 🕅 🕺 🗐	s 🛍 🛎 🛛 🖌 🗐	
Pesquisa Cadastro				
Transportadore Telefondo Lauro Lauro I Conso Lauro Lauro I Zene Transporte Organ Zene Transporte Destro Talace Lauro Lauro I Valores Lauro Lauro I Valores I Valores Lauro I Valores I Va	Benconskell Pagamento Fater Data Embargu 000001111COMPANIELA TESTE 01/01/2010 SAD PAULO ISP (Papital Evento Parto SAD PAULO ISP (Papital Evento Parto Folder Dentor Tipo Linka de RIO DE JANELRO IRJ (Capital Automático SBuegão Cátudo* Conclusto Obrieroja Conclusto Obrieroja Conclusto Obrecoja Conclusto Obrecoja Outor Obrecoja Conclusto Obrecoja Zinde Dentor Obrecoja Conclusto Obrecoja Conclusto Obrecoja Conclusto Obrecoja Conclusto Obrecoja Vi Perda por frete minimo I Vi Perda por frete minimo I Parta doja Linha do Cáclous gual a Tarila doja) Linha do Cáclous	ue" ID 47540 SGA - + + + + + + + + + + + + + + + + + +		

Uma vez calculado o frete, vamos ao processo de geração de fatura.

PROCEDIMENTOS > GERAÇÃO DE FATURAS 🚞.



💶 Geração de Faturas		
		🖲 🗸 🗐
Filtro Filtro Adicional		
Responsável Pagamento I	Frete	
Transportadora	•	
Data de Referência // ▼		

💽 Geração de Faturas			
	🕫 🗸 纲		
Filtro Adicional			
Tipo DNE	Meio de Transporte		
Categoria de DNE Tipo Linha de Calculo Automático Simulação Tipo Operação Complementar Desp. Compl. Fixo	Evento Principal DEVOLUCAO ENTREGA REENTREGA		
Ajuste Compl. Fixo Ajuste Compl. Fixo Complementar Automático Compromisso Complementar Automático	•		
Data Registro	Trecho Trecho Único Trecho Principal Trecho Secundário Trecho Intermediário		
Gerar Faturas ordenadas por Remessa Principal Emitente			
	-		
Destinatário/Remetente			
Tipo Pessoa da Filial da Transportadora			
DNEs associado(a)s em Faturas exportado(a)s no perív	Linhas de Calculo associado(a)s em Faturas do tipo 🔻		
🥅 Apresenta no Log Linhas de Calculo que não estão no	período definido pela condição de pagamento		

Já na tela de geração de faturas, teremos duas abas para o preenchimento de filtros que nos permitam definir os requisitos de geração das faturas

Rio de Janeiro + 55 21 2533 3503 Av. Mal. Câmara, 160, Gr.715 - Centro - Rio de Janeiro RJ – Brasil - CEP: 20020-080

<mark>São Paulo</mark> + 55 11 3086 2551 Rua Carneiro da Cunha, 303, 4º andar - Saúde - São Paulo SP – Brasil - CEP: 04144-000



automaticamente, é importante destacar que o sucesso do processo de geração de faturas é dependente de alguns cadastros que veremos a seguir.

EXIBIR > APOIO > TIPO AGRUPAMENTO DE DOCUMENTOS.

Abaixo segue o modelo de cadastro que realizamos para a execução dos testes relacionados ao nosso treinamento.

Tipo Agrupamento de Documentos			
	, U 🛛 🗸 🖌 🗸		
Pesquisa Cadastro			
Tipo de Geração* Companhia			
Tipo Operação Tipo DNE	Transportadora		
· · · ·	•		
Cidade Origem	UF Origem		
	• •		
Cidade Destino	UF Destrio		
Tino Trecho Evento Principal			
Trecho Único - ENT ENTREGA	•		
Agupamento adcional" Toro Agupamento UN14/LFC Periodia Reviews (Agupamento Linha de Calculo) UN14/LFC Periodia Aginha de Calculo) UN14/LFC Periodia Aginha de Calculo) UN14/LFC Periodia Aginha de Calculo) Agupamento Linha de Calculo) Agupamento Linha de Calculo) Agupamento Linha de Calculo) UN15 (Agupamento Linha de Calculo) UN15	Teo NC Agrupa por CFOP? Agrupa por CFOP? Calcula devem ter a mesma copião marcada no Cadasto de Transpostadora na aba Linha de Calculo.		

OPERACIONAL > CONTADOR SEQUENCIAL.

Abaixo segue o modelo de cadastro que realizamos para a execução dos testes relacionados aos nossos treinamentos.

Contado Sequencial				
	✓ औ			
Pesquisa Cadasto	Pesquisa Cadastro			
Código Visualiza maior valor encontrado para o contador BF000001				
Sequência Inicial Sequência Final 1 933.339.339				
No Contador Série Contador 1				
Data Vencinento 7.7				

7.2 CÁLCULO DE AUTÔNOMOS E GERAÇÃO DE FATURAS (RPA)

Concluídos os cadastros e configurações, vamos a geração de nossa fatura RPA via GKO FRETE.

PROCEDIMENTOS > GERAÇÃO DE FATURAS.

A seguir, apresentados o modelo de preenchimento dos filtros que nos permitiram a geração automática de faturas durante a execução dos nossos testes, é importante destacar que os filtros necessários para a geração de faturas são diretamente relacionados com a massa de dados contida na base e as operações realizadas via GKO FRETE.

PROCEDIMENTOS > GERAÇÃO DE FATURAS.



Geração de Faturas	
	🖲 🗸 🗐
Filtro Adicional	
Responsável Pagamento Frete	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
Transportadora	
000004 AUTÔNOMO TESTE 🗸 🗸	
Data de Referência 09/10/2016 ▼	

💶 Geração de Faturas			
	🖲 🗸 🖓		
Filtro Adicional			
Tipo DNE	Meio de Transporte		
•	•		
Categoria de DNE Tipo Linha de Calculo	Evento Principal DEVOLUCAO		
Tipo Operação Complementar Desp. Compl. Fixo Ajuste Compl. Fixo	E ENTREGA		
Romaneio Principal Complementar Automático			
Data Registro // ▼ a // ▼	Trecho Trecho Único Trecho Principal Trecho Secundário Trecho Intermediário		
Gerar Faturas ordenadas por Remessa Principal Emitente			
COMPANHIA TESTE 000001 1	•		
Destinatário/Remetente			
CLIENTE TESTE 000002 2	-		
Tipo Pessoa da Filial da Transportadora			
DNEs associado(a)s em Faturas exportado(a)s no perív	Linhas de Calculo associado(a)s em Faturas do tipo 👻		
Apresenta no Log Linhas de Calculo que não estão no período definido pela condição de pagamento			



Aplicados os filtros e executado o procedimento, a geração da fatura fora realizada com sucesso, em acordo com o evidenciado no log GKO FRETE abaixo.

LOG Sistema			
Pesquisa Cadastro			
Data LOG* Hora LOG* Data/Hora Início Execu 09/10/2016 ▼ 13:04 09/10/2016 13:04:02.5	ção Data/Hora Término Execução Módulo do Sistema 399 09/10/2016 13:04:03:239 TROTBLOQUEIOFATURA		
Sessão utilizada pelo usuário solicitante	Interface de Transferência de Diados		
Login Usuário TREINAMENTOS	•		
Informação Complementar			
Cálculo Fatura (6.67.526.11 - 29/09/2016 Inicio: 09/10/2016 13:	Célculo Fatura (6.67.526.11 - 29/09/2016 17:33:14) (execução via opção do menu) Inicio: 09/10/2016 13:04:02		
Critério de Seleção:	Critério de Seleção:		
Fatura = 000001-2016			
Tipo de Cálculo Fatura = Calcula Todos		E	
Total de Faturas: 1 Total de Faturas calculado(a)s com suces Total de Faturas com erro de cálculo: 0	so: 1		
Recálculo Valor do Frete (6.67.526.11 -	29/09/2016 17:33:14) (execução via opção do menu)		
Inicio: 09/10/2016 13:	04:02		
Critério de Seleção:			
Abrangência = Não Calculados(as) Fatura = 000001-2016 Documentos = Somente Linha de Calculo			

Agora vamos iniciar a análise da fatura gerada via GKO FRETE e as regras de cálculo dos impostos IRRF, INSS e SEST/SENAT.

🖸 Fatura	
	🛢 🌅 o 🚑 🙈 🗟 EC 🐴 🧠 🎊 🔟 🛎 🖌 🗐
Pesquisa Cadastro	
Códgo* Série Tipo Documento* Data Enrisão* Data Registro* Data Vencimento Data Enrisão Data Vencimento Data Enrisão Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão* Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão* Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão* Data Enrisão* Data Vencimento Data Enrisão* Data	ID 47635 Controle Date/Hora Falculo
000004 AUTÔNOMO TESTE • 000001 1 COMPANHIA TESTE •	2016 09/10/2016 13:04:02:989
Values Impostos Resumo Values Romaneio Linhas de Calculo DNEs Notificação de Cobrança Expostoção Pagamento alebrôn Cobrado Fatue Exberdo NC Exberdo Linha de Calculo Previto Linha de Calculo <	co Informações Adicionais Referência estema Observação
🕶 Fatura	
	8 🖬 o 👭 😂 🗉 EL 🕾 🕸 🛠 🔟 🍝 🖌 🗐
Código* Série Tipo Documento* Data Emissão* Data Registro* Data Vencimento Data Pagamento Data Entrada Física 000001 RPA 03/10/2016 V 03/10/2016 V 15/10/2016 V / V / V	ID 47635
Transportadora" Companhia" 000004 JAUTÔNOMO TESTE - 000001 1 COMPANHIA TESTE -	Controle Data/Hora Cálculo 2016 09/10/2016 13:04:02:989
Valores Impostos Resumo Valores Romaneio Linhas de Calculo DNEs Notificação de Cobrança Exportação Pagamento eletión	ico Informações Adicionais Referência externa Diservação
Tipo Imposto Vr. Comprovado Vr. Base Cálculo Alíquota % Vr. Imposto Vr. Imposto a recoher Retém Vr. Recolher Vr. Base Cálculo Crédito	v V. Crédito Tipo de Apresentação de Base o Código Tributação I
3HNSS 0.00 100.00 20.00 2.20 2.20 Não 0.00	0,00 Vr Base Calculo Heduzida 0,00 Vr Base Cálculo Reduzida
30-SEST/SENAT 0,00 100,00 20,00 0,50 0,50 Sim 0,00	0,00 Vr Base Cálculo Reduzida

Nas evidências acima é possível identificarmos que o cálculo dos impostos IRRF, INSS e SEST/SENAT foram realizados com sucesso em acordo com os cadastros e configurações aplicados no GKO FRETE.

Na sequência, é possível analisarmos o racional de cálculo do GKO FRETE para os impostos estudados neste item.



Planilha de Cálculo - Fatura: 000001-2016			
[]	3-INSS		
a)	Total Frete:	100,00	
b)	Base de Cálculo =(a)	100,00	
c)	Parcela não tributável 89,00% s/(b):	89,00	
d)	Parcela tributável 11,00% s/(b)	11,00	
e)	Imposto a recolher 20,00% s/(d)	2,20	
f)	<pre>Imposto a recolher total =(e)</pre>	2,20	
[1]	1-IRRF AUTÔNOMO		
a)	Total Frete	100,00	
b)	Base de Cálculo =(a):	100.00	
c)	Parcela não tributável 72,50% s/(b):	72,50	
d)	Parcela tributável 27,50% s/(b)	27.50	
e)	Imposto a recolher 40,00% s/(d)	11.00	
f)	<pre>Imposto a recolher total =(e)</pre>	11,00	
	-	,	
[]	30-SEST/SENAT		
a)	Total Frete	100,00	
b)	Base de Cálculo =(a):	100,00	
c	Parcela não tributável 97,50% s/(b):	97,50	
d	Parcela tributável 2,50% s/(b)	2,50	
e	Imposto a recolher 20,00% s/(d)	0,50	
f)	Imposto a recolher total =(e):	0,50	

