



# Guia VHSYS de Nota Fiscal Eletrônica

Tudo que você precisa saber sobre nota fiscal eletrônica.



Sistema online de gestão empresarial

# TÓPICOS

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| - Introdução                                | 3  |
| - O que é nota fiscal eletrônica?           | 4  |
| - Quando surgiu?                            | 4  |
| - Quais os tipos de nota fiscal eletrônica? | 4  |
| - Versões da nota fiscal eletrônica         | 5  |
| - Quais as vantagens da NF-e?               | 7  |
| - Quem é obrigado a emitir a NF-e?          | 9  |
| - Como começo a utilizar a NF-e?            | 10 |
| - Emissores de NF-e                         | 10 |
| - Como emitir a NF-e pela VHSYS             | 11 |

## EXTRAS

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| - DANFE                        | 6  |
| - Novo leiaute NF-e            | 12 |
| - A importância de emitir NF-e | 12 |
| - Padrão único                 | 12 |

# INTRODUÇÃO



A nota fiscal eletrônica facilitou o trabalho para muitos empreendedores, trazendo praticidade e economia na emissão de nota fiscal.

No entanto, apesar dessa facilidade, muitas pessoas ainda têm dificuldades em compreender as particularidades da NF-e. Para facilitar o trabalho dos microempreendedores, preparamos esse guia.

**Esperamos que seja útil!**

# O que é nota fiscal eletrônica?

A Nota Fiscal Eletrônica (NF-e), de acordo com a definição oficial brasileira, é um documento de existência apenas **digital (arquivo XML)**, emitido e armazenado eletronicamente com o intuito de documentar uma operação de circulação de mercadorias ou uma prestação de serviços ocorrida entre duas partes.

## Quando surgiu?

A NF-e entrou em vigor no dia 15 de setembro de 2006, substituindo a nota fiscal impressa modelos 1 e 1A com o intuito de integrar e modernizar a Administração Tributária.

## Tipos de nota fiscal eletrônica

Atualmente existem 4 tipos de nota fiscal eletrônica, cada uma com um propósito. Confira a seguir:

### Arquivo XML

O Extensible Markup Language (XML) é um arquivo de texto (como o .doc, .pdf, etc) que obedece a um padrão nacional de escrituração fiscal. Ele é a versão digital de uma nota fiscal propriamente dita e é o arquivo que deve ser enviado à SEFAZ no ato da emissão, para a troca de informações entre a receita federal e os contribuintes. Os arquivos XMLs foram criados para melhorar a quantidade e a qualidade dos dados que são informados à receita.

## Tipos de nota fiscal eletrônica



### NF-e (Nota Fiscal Eletrônica):

Modelo mais comum, é utilizado exclusivamente para compra e venda de produtos físicos. A autorização para a emissão da NF-e é de responsabilidade da Receita Federal e as empresas precisam adquirir um certificado digital e realizar cadastro na SEFAZ (Secretaria Estadual da Fazenda) do estado em que está localizado. Falaremos mais sobre esses dois itens um pouco mais a frente.



### NFS-e (Nota Fiscal de Serviços Eletrônica):

Direcionada para a prestação de serviços aos consumidores, a **NFS-e** é um documento obrigatório em transações comerciais envolvendo compra e venda de serviços de contabilidade ou consultoria, além de abranger o atendimento **B2C (Business To Consumer)** e **B2B (Business To Business)**.

Na NFS-e incidem os tributos municipais, na qual a cobrança de ISS (Imposto Sobre Serviço) é de responsabilidade do município.

#### B2C (Business To Consumer)

Forma de comércio eletrônico envolvendo empresa e consumidor final.

#### B2B (Business-to-Business)

Forma de comércio eletrônico envolvendo empresas.



## NFC-e (Nota Fiscal do Consumidor Eletrônica):

Representa o cupom fiscal emitido ao consumidor após a compra de algum produto ou solicitação de serviço. Totalmente digital, o cupom fiscal contém todas as informações necessárias a respeito da transação comercial e pode ser acessado no banco de dados da Receita Federal ou recebê-la por e-mail.



## CT-e (Conhecimento de Transporte Eletrônico):

Documento eletrônico obrigatório que engloba todas as áreas da logística, como transporte de avião, rodoviário ou aquaviário. Para a sua validação é necessário a assinatura do emissor, que garante a integração das informações perante a Receita Federal. Essa nota é válida em todos os Estados brasileiros.

### DANFE

O Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica (DANFE) é a representação simplificada da NF-e. Por ser um documento impresso, serve de instrumento para auxiliar a consulta da NF-e e acompanhar o trânsito das mercadorias.

# QUAIS AS VANTAGENS DA NF-E?

## Vantagens da NF-e para vendedores:

- Redução de custos de papel, impressão e armazenamento de documentos;
- GED: Gerenciamento Eletrônico de Documentos<sup>1</sup>
- Simplificação de obrigações acessórias, na qual a NF-e prevê a dispensa de
- Autorização de Impressão de Documentos Fiscais (AIDF);
- Incentivo ao B2B.

## Vantagens da NF-e para compradores:

- Eliminação de digitação de notas fiscais na recepção de mercadorias;
- GED - Gerenciamento Eletrônico de Documentos<sup>1</sup>
- Incentivo a uso de relacionamentos eletrônicos com fornecedores (B2B);
- Redução de erros de escrituração devido à eliminação de erros de digitação de notas fiscais;
- Planejamento de logística de recepção de mercadorias pelo conhecimento antecipado da informação da NF-e, pois a previsibilidade das mercadorias a caminho permitirá prévia conferência da Nota Fiscal com o pedido, quantidade e preço, permitindo, além de outros benefícios, o uso racional de docas e áreas de estacionamento para caminhões;

## Benefícios para a Sociedade:

- Redução do consumo de papel, com impacto positivo em termos ecológicos;
- Incentivo ao comércio eletrônico e ao uso de novas tecnologias;
- Padronização dos relacionamentos eletrônicos entre empresas;
- Surgimento de oportunidades de negócios e empregos na prestação de serviços ligados a NF-e

## Benefícios para os Contabilistas:

- Facilitação e simplificação da Escrituração Fiscal e contábil;
- GED - Gerenciamento Eletrônico de Documentos<sup>1</sup>
- Oportunidades de serviços e consultoria ligados à NF-e.

## Benefícios para o Fisco:

- Aumento na confiabilidade da Nota Fiscal;
- Melhoria no processo de controle fiscal, possibilitando um melhor intercâmbio e compartilhamento de informações entre os fiscos;
- Redução de custos no processo de controle das notas fiscais capturadas pela fiscalização de mercadorias em trânsito;
- Diminuição da sonegação e aumento da arrecadação sem aumento de carga tributária;
- GED - Gerenciamento Eletrônico de Documentos<sup>1</sup>

- Suporte aos projetos de escrituração eletrônica contábil e fiscal da Secretaria da Receita Federal e das Secretarias de Fazendas Estaduais (Sistema Público de Escrituração Digital – SPED).
- Redução do consumo de papel, com impacto positivo em termos ecológicos;
- Incentivo ao comércio eletrônico e ao uso de novas tecnologias;
- Padronização dos relacionamentos eletrônicos entre empresas;
- Surgimento de oportunidades de negócios e empregos na prestação de serviços ligados a NF-e

*<sup>1</sup>GED - Gerenciamento Eletrônico de Documentos: a NF-e é um documento eletrônico e não requer a digitalização do original em papel, o que permite a otimização dos processos de organização, guarda e gerenciamento de documentos eletrônicos, facilitando a recuperação e intercâmbio das informações;*

**Fonte: Portal NF-e, Sefaz**

## Quem é obrigado a emitir NF-e?

Segundo o Protocolo ICMS 42/09, a obrigatoriedade de uso da NF-e recai sob todos os contribuintes do ICMS que se enquadrem em, pelo menos, uma das seguintes situações:

- Desenvolvam atividade de comércio atacadista ou de distribuição;
- Desenvolvam atividade industrial;
- Realizem exportações;
- Forneçam mercadorias para a Administração Pública;
- Optantes do Simples Nacional;

# NF-E PASSO A PASSO

Para começar a utilizar a NF-e, é necessário utilizar um emissor, certificado digital e ter credenciamento com a SEFAZ ou a prefeitura da sua cidade. Não esqueça que a emissão da Nota Fiscal Eletrônica depende do acesso à internet.

## MEIOS DE EMISSÃO

Cada nota eletrônica, a NF-e e a NFS-e, tem sua forma de emissão:

### Emissão de NF-e pela SEFAZ

Empresas que emitem poucas notas fiscais podem utilizar o emissor gratuito da SEFAZ. No entanto, é necessário certificado digital A1 ou A3 para realizar a emissão. Você pode fazer o download do software e conferir o passo a passo para emissão no próprio site da Secretaria da Fazenda do seu Estado.

### Emissão de NFS-e pela Prefeitura

Ao contrário da NF-e, a Nota Fiscal de Serviços Eletrônica é emitida pelo portal da Prefeitura da sua cidade. Para a emissão desse software gratuito é necessário o certificado digital A1.

### Emissão por software específico

Ambas as notas podem ser emitidas por um software específico, como o sistema VHSYS, que simplifica o processo de emis-

são de notas fiscais e realiza a integração com os clientes, economizando tempo e otimizando a emissão em massa. Outra vantagem da emissão pelo sistema VHSYS é o armazenamento das notas em nuvem.

**IMPORTANTE: Para a emissão de nota fiscal pela VHSYS, é necessário ter certificado digital A1 ou A3. \***

### Principais diferenças entre o Certificado Digital A1 e A3:

**A1:** arquivo digital gerado e armazenado no próprio computador do usuário; possui validade de 1 ano. Emite NFe, NFCe e NFSe;

**A3:** disponível em token ou cartão, pode ser utilizado em qualquer computador, sendo liberado apenas com senha; tem validade de 1 a 3 anos. Emite NFe e NFCe;

## CERTIFICADOS DIGITAIS

Certificado digital é uma assinatura com validade jurídica, seu objetivo é garantir a proteção das transações eletrônicas e demais serviços realizados pela internet. Ela permite que pessoas e empresas se identifiquem e assinem digitalmente, oferecendo segurança e praticidade.

## TIPOS DE CERTIFICADOS DIGITAIS

### Série A (A1, A2, A3 e 4)

Certificados de assinatura digital para a confirmação de identidade na web, em e-mails, redes privadas virtuais (VPN) e em documentos eletrônicos com verificação.

### Série S (S1, S2, S3 e S4)

Certificados de sigilo na codificação de documentos, bases de dados, mensagens e outras informações eletrônicas sigilosas.

# POR QUE É IMPORTANTE EMITIR NF?

A tributação começa na nota fiscal e prova que uma empresa paga seus tributos de forma correta e os relativos percentuais são devidamente recolhidos pelo governo. Além disso, as notas fiscais são essenciais para manter a empresa em dia, gerando confiança para os fornecedores e clientes de um negócio.

Além disso, a **NOTA FISCAL** também é um direito do consumidor que, em caso de defeito da mercadoria adquirida, pode exigir a substituição do produto, restituição da quantia paga ou abatimento proporcional do preço, mediante a nota fiscal.

## NFS-e NACIONAL

Anunciado pelo governo no final de 2016, a proposta da NFS-e Nacional visa o benefício das administrações tributárias, padronizando, melhorando a qualidade das informações e racionalizando os custos de forma eficaz. Ela ainda tem como objetivo aumentar a competitividade das empresas brasileiras pela racionalização das obrigações acessórias (redução do custo-Brasil), com a dispensa da emissão e guarda de documentos em papel.

## 4ª geração NF-e

A NF-e migrou da versão "3.0" para a "4.0" do leiaute da NF-E. O objetivo dessas mudanças é diminuir a necessidade de manutenção nos sistemas de emissão do NF-e, facilitando os processos fiscais tanto para empresas quanto para a Secretaria da Fazenda. A nova versão traz, entre outras alterações, a criação do grupo "Rastreabilidade de Produto", para localizar mercadorias sujeitas a regulações sanitárias, e novas modalidades de frete. O edital completo com as mudanças pode ser conferido no portal da Sefaz.

# CONCLUSÃO

**Esperamos que esse guia tenha sido útil para suas necessidades!**

Agora que você compreende melhor a importância e a funcionalidade da nota fiscal eletrônica para o seu negócio, não deixe de utilizar um emissor que atenda às suas demandas e otimize seu trabalho.

Para isso a VHSYS tem a solução.

Conheça nosso sistema acessando <http://vhsys.com.br>.

**Até a próxima!**