

CALENDÁRIO

**20
21**

**20
22**

adejo

EFD CONTRIBUIÇÕES – Exclusão do ICMS da base de cálculo PIS/COFINS

- ✓ O Supremo Tribunal Federal decidiu sobre a exclusão do Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS da base de Cálculo do PIS e da COFINS, a decisão vale para o ICMS que consta nas notas fiscais e não o efetivamente recolhido, uma vez que para o cálculo do PIS e da COFINS estava sendo utilizado como base de cálculo as informações a partir das notas fiscais emitidas.
- ✓ A decisão beneficia os contribuintes que ingressaram em juízo para ter o direito de excluir o valor do tributo Estadual - ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, das vendas quotidianas, já os contribuintes que ingressaram com ações antes do dia 15 de março de 2017 devem receber a devolução do que foi pago a maior considerando uma retroação de cinco anos contados da data do ingresso da ação e quem ingressou com a ação em 2011 receberá a devolução referente aos cinco anos anteriores e aqueles contribuintes que tiverem ingressado com ações após a data só receberão a devolução considerando essa data como limite, ou seja, quem propôs a ação em 2020 terá a compensação do que pagou a maior limitada até 2017.

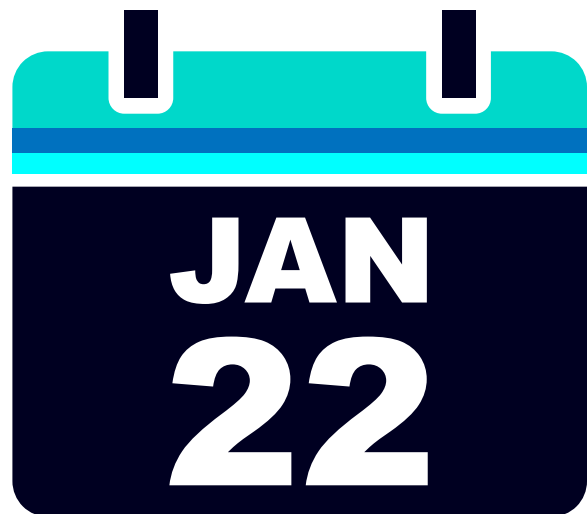


DIMP – INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA / E-COMMERCE MARKPLACE

As operações realizadas por pessoas físicas ou jurídicas, inscritas ou não no cadastro de contribuintes do ICMS, beneficiárias dos pagamentos das transações realizadas com cartões de débito, de crédito, de loja (private label) e demais instrumentos de pagamento eletrônico, informações prestadas por intermediadores (agenciadores, plataformas de delivery, marketplaces e similares), deverão ser declaradas através da Declaração de Informações de Meios de Pagamento em sua 7ª versão (DIMP V7).

Obs.: Obrigatoriedade e Prazo de Entrega - Os arquivos contendo as informações a partir 1º de agosto de 2020 até 30 de novembro de 2021 deverão ser enviados até o dia 31 de dezembro de 2021 e o envio dos arquivos dos meses subsequentes obedecerá ao disposto no caput desta cláusula com periodicidade mensal a ser entregue até o último dia do mês subsequente.





EFD ICMS IPI - ESTRUTURA COMPLETA BLOCO K CALENDÁRIO e IMPACTOS

AJUSTE SINIEF 25, DE 09 DE DEZEMBRO DE 2016	01/01/2022 Completa	<i>Para os estabelecimentos industriais classificados na divisão 23 e nos grupos 294 e 295 da CNAE</i>
		<i>Para os estabelecimentos industriais classificados nas divisões 10, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 24, 25, 26, 28, 31 e 32 da CNAE</i>

- Documentos Internos
- Estoque em ERP Distinto
- Regime Especial para Estoque
- Manutenção Impostos x Perdas
- Saldo de Estoque Mensal
- Notas Fiscais x Fechamento Estoque
- Carga Tributária x Mov. De Estoque
- Saldo de Estoque Negativo
- Estoque de 3ºs por Participante



Notas Técnicas DF.e NT005/2021 – NT006/2021 – NT007/2021

*Possibilidades de novos campos no Mastersaf DW e Onesource Tax one

- ✓ Grupo de Produto e Serviços
- ✓ Grupo declaração de Importação
- ✓ Grupo de Tributação ICMS=51
- ✓ Tags para melhor definição de notas emitidas por Intermediador ou Marketplace
- ✓ Evento Ator Interessado na NF-e (implementação fica a critério de cada contribuinte)

Obs.: Atualizações já implementadas no Mastersaf DF-e e a Thomson Reuters está acompanhando a evolução dos impactos nas soluções Fiscais para realizar as atualizações nos produtos e interfaces.

EFD REINF – REGISTROS RETENÇÃO IR PIS COFINS CSLL

- ✓ Disponibilizado EM 03/09/2021 a minuta com o arquivo dos leiautes da série R-4000 da EFD-Reinf, que tratam das retenções na fonte de IR, Pis/Pasep, Cofins e CSLL.
- ✓ Esse documento representa uma minuta dos novos eventos que estão sendo criados na EFD-Reinf, e tem por objetivo dar conhecimento prévio aos desenvolvedores de softwares destinados à EFD-Reinf.

EFD-Reinf versão 2.0

- ✓ Especificação do leiaute: a partir de julho/2021
- ✓ Publicação do leiaute: até setembro/2021
- ✓ Produção restrita (ambiente de testes): a partir de janeiro/2022
- ✓ Início da versão 2.0 (ambiente de produção): a partir março/2022



**FALE
CONOSCO**

adejo