

Gestores - NFe: Devolução de Nota de Compra - Procedimentos e Requisitos

No processo de **devolução de mercadorias**, o sistema permite emitir notas utilizando **tipo de participante Cliente ou Fornecedor**. A escolha correta depende **de quem está devolvendo a mercadoria e da operação fiscal realizada**.

Entender essa diferença é importante para garantir que a **NF-e seja emitida corretamente e aceita pela SEFAZ**.

Devolução Fornecedor x Cliente

FORNECEDOR:

A **devolução tipo fornecedor** ocorre quando **sua empresa devolve mercadorias que comprou de um fornecedor**.

Ou seja, trata-se de uma **devolução de compra**.

Exemplo de situação:

- A empresa compra produtos de um fornecedor.
- Ao receber a mercadoria, identifica **produto com defeito ou divergência**.
- A empresa emite uma **nota fiscal devolvendo a mercadoria ao fornecedor**.

Características da operação:

- Destinatário da nota: **Fornecedor**
- Referência: **Nota fiscal de compra**
- Operação: **Devolução de compra**
- A mercadoria **retorna ao fornecedor**

CLIENTE:

A **devolução tipo cliente** ocorre quando **um cliente devolve para a empresa uma mercadoria que foi vendida anteriormente**.

Ou seja, trata-se de uma **devolução de venda**.

Exemplo de situação:

- A empresa vende um produto para um cliente.
- O cliente devolve o produto por **defeito, troca ou cancelamento da compra**.
- A empresa registra a devolução utilizando **tipo Cliente**.

Características da operação:

- Participante da nota: **Cliente**
- Referência: **Nota fiscal de venda**
- Operação: **Entrada de devolução de venda**
- A mercadoria **retorna ao estoque da empresa**

Requisitos para realizar a devolução

Antes de iniciar o processo, verifique se as seguintes informações estão disponíveis:

- Nota fiscal de compra original;
- Fornecedor/Cliente cadastrado no sistema;
- Produtos vinculados à nota de compra/venda;
- CFOP de devolução configurado;
- Cadastro da operação, configurado devidamente;
- Natureza de operação correta;
- Série e numeração da nota fiscal configuradas;
- Certificado digital válido para emissão da NF-e.

Devolução Interna e Externa - Qual a diferença?

Ao realizar uma **devolução de nota fiscal**, é importante identificar se a operação é **interna ou externa**, pois isso define **o CFOP utilizado, a tributação e as validações da SEFAZ**.

A classificação depende **do estado do emitente em relação ao estado do destinatário da nota**.

Devolução Interna

A **devolução interna** ocorre quando a operação é realizada **entre empresas localizadas no mesmo estado**.

Exemplo:

- Empresa localizada em **São Paulo** vende ou compra mercadoria.
- A devolução ocorre para uma empresa **também localizada em São Paulo**.

Nesse caso, a operação é considerada de Natureza **interna**.

Exemplos de CFOP utilizados

Devolução de compra:

- **5201** - Devolução de compra para industrialização
- **5202** - Devolução de compra para comercialização

Devolução de venda:

- **1201** - Devolução de venda de produção do estabelecimento
- **1202** - Devolução de venda de mercadoria adquirida para comercialização

Devolução Externa (Interestadual)

A **devolução externa** ocorre quando a operação é realizada **entre empresas localizadas em estados diferentes**.

Exemplo:

- Empresa localizada em **São Paulo**;
- Fornecedor ou cliente localizado em **Minas Gerais**.

Nesse caso, a devolução será considerada de Natureza **interestadual (externa)**.

Exemplos de CFOP utilizados:

Devolução de compra:

- **6201** - Devolução de compra para industrialização
- **6202** - Devolução de compra para comercialização

Devolução de venda:

- **2201** - Devolução de venda de produção do estabelecimento
- **2202** - Devolução de venda de mercadoria adquirida para comercialização

Como identificar se é interna ou externa?

A operação será definida conforme o **estado cadastrado no emitente e no destinatário da nota fiscal**.

- **Mesmo estado** → Operação **interna**
- **Estados diferentes** → Operação **interestadual (externa)**

Identificando a nota de compra

Devolução de Nota por Importação da Nota Fiscal

A devolução também pode ser realizada através da **importação da nota fiscal de origem**, facilitando o preenchimento das informações, pois o sistema utilizará automaticamente os dados do documento importado.

Passos para realizar a devolução por importação

1. Acesse o menu de **Emissão de Notas Fiscais**.
2. Selecione a opção de **importar a nota fiscal de origem**.
3. Localize a **nota fiscal que será utilizada como base para a devolução**.
4. Após a importação, o sistema carregará automaticamente:
 - Produtos
 - Quantidades
 - Valores
 - Dados do participante (cliente ou fornecedor)
5. Verifique se o **CFOP de devolução** está correto (interno ou interestadual).
6. Confirme os **dados fiscais e tributários da operação**.
7. Finalize a emissão e **transmita a NF-e para a SEFAZ**.

Vantagens da importação

- Reduz erros de digitação
- Garante que os **produtos e valores estejam iguais à nota original**
- Facilita o **vínculo da chave da NF-e de origem**

Caminho: **Movimento > Notas Fiscais > Compra**

Notas fiscais de Compras

F2 | Gravar Esc | Cancelar Importar NF-e/CT-e Importar Transferência

Filial: 1 Operação: 1 ... COMPRA DE MERCADORIAS PARA REVENDA Local de Estoque: 2 ... GERAL

Emitente: 576 ... JW UF: ES Emissão: 13/02/2025 19 Entrada: 26/02/2025 19

Modelo: 55 Número: 000015901 Série: 1 Situação: 00 Documento regular Indicador Op.: 1 - Operação interna CFOP: 1102 ...

Conferência Código de Regime Tributário da NF-e

Base C. ICMS	Valor ICMS	Base C. Substituição	Valor Substituição	Valor FCP ST	Total dos Produtos	<input type="checkbox"/> Abater ICMS Desonerado no Total Total da Nota 2.835,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.835,00	
Frete	Seguro	Outras Despesas	Valor IPI	Desconto	Frete Conhecimento	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Produtos Transportador Faturamento Observações Livros Fiscais Contábil Outras Obrigações Tributárias - C195

It.	Código	Produto	UN	CFOP	CST	Quantidade	Unitário	Subtotal	Desc. R\$	Total	ICMS	Fração	Tipo F.
<input checked="" type="checkbox"/>	001	3842 MONITOR 21.5" HP P22B VGA/HDMI/75HZ	UN	1102	090	5,000	500,000	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00%	1,0000	M
<input type="checkbox"/>	002	3843 ROTEADOR TP-LINK TL-WR840NW 300MBf	UN	1102	090	5,000	67,000	335,00	0,00	335,00	0,00%	1,0000	M

1. Localize a **nota de compra lançada**

2. Abra o documento para conferir:

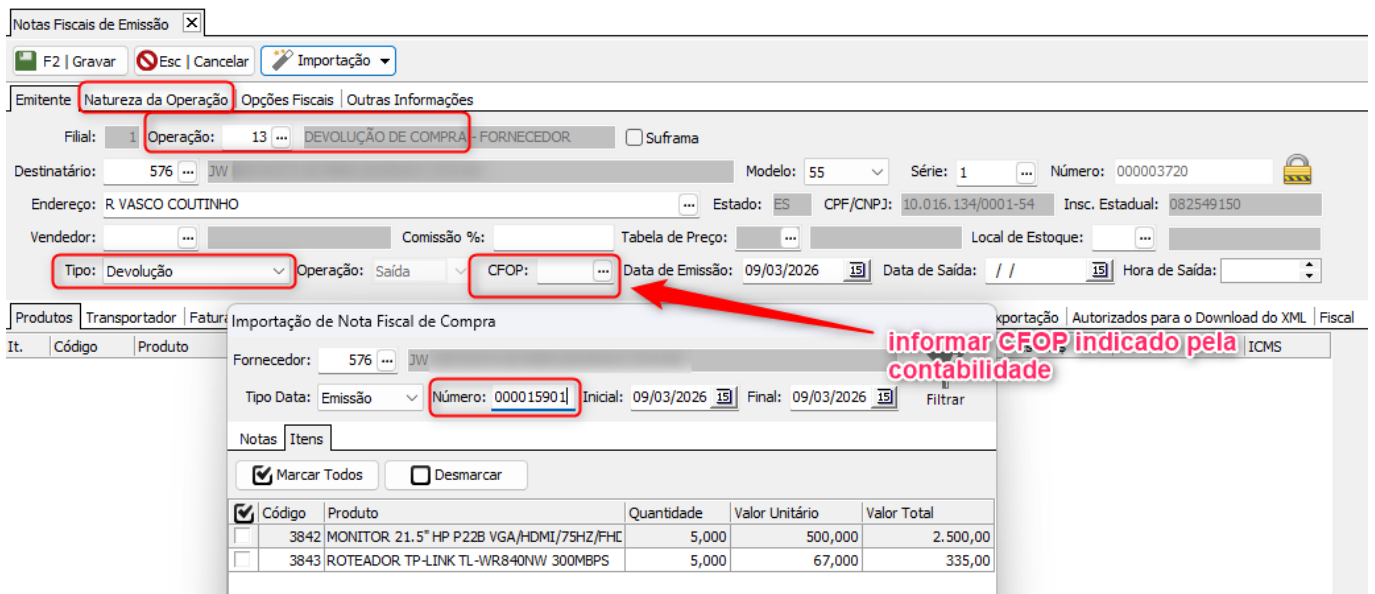
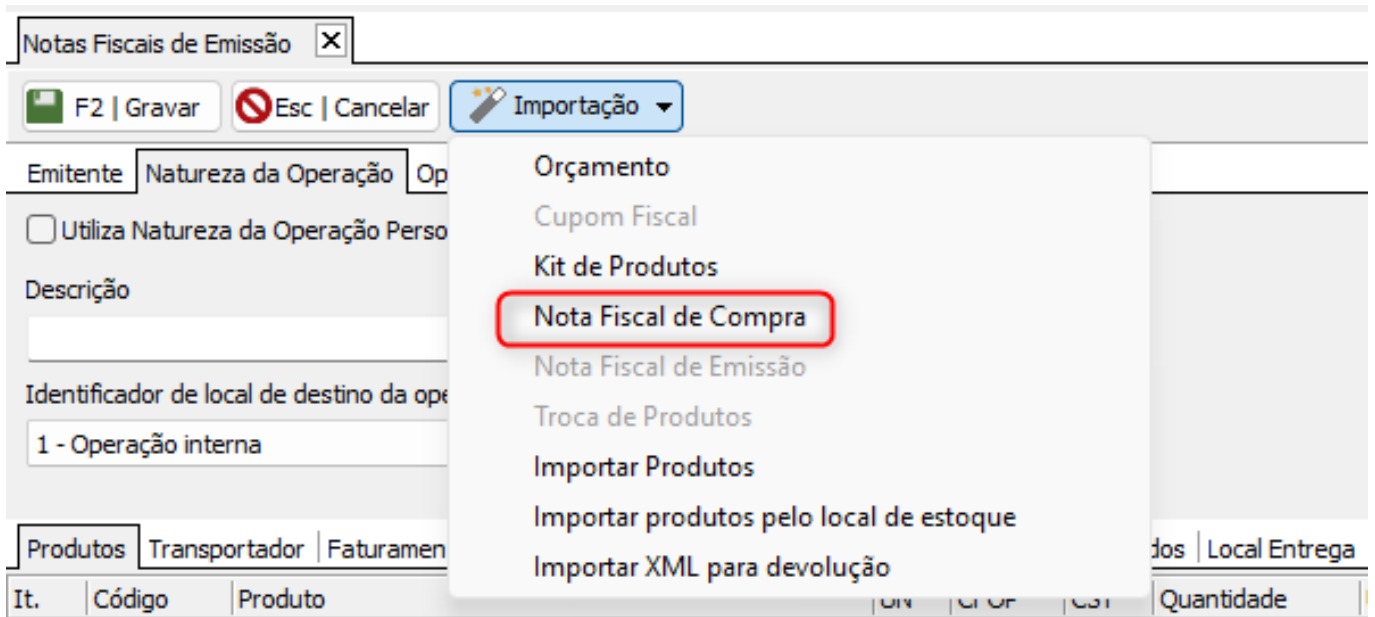
- Produtos
- Quantidades
- Valores
- Chave da NF-e

Essas informações serão utilizadas na devolução.

Emissão da nota de devolução

Para emitir a devolução, o sistema utilizará as informações da nota de entrada como base.

Caminho: **Movimento > Notas Fiscais > Emissão > Importação**



Também é possível realizar a **devolução de nota fiscal de forma manual** no sistema.

Nesse caso, será necessário informar manualmente os dados da operação, seguindo os passos

abaixo:

1. **Selecionar a operação** correspondente à devolução (conforme configurado na regra fiscal).
2. **Informar o fornecedor ou cliente**, de acordo com o tipo de devolução que está sendo realizada.
3. **Definir o CFOP correto**, considerando se a devolução é **interna ou interestadual**.
4. **Incluir o(s) produto(s)** que fazem parte da devolução, respeitando as quantidades e valores da nota original.
5. **Referenciar o documento fiscal emitido anteriormente**, informando a **chave de acesso da nota fiscal de origem**.

Após preencher todas as informações corretamente, basta **prosseguir com a emissão da nota de devolução**.

Informações obrigatórias na devolução

Na devolução de compra, a NF-e deve conter:

- **Chave da NF-e de origem;**
- **CFOP de devolução correto;**
- **Dados do fornecedor ou cliente;**
- **Produtos e quantidades devolvidas;**
- **Valores correspondentes à devolução;**
- **Motivo da devolução (quando necessário).**

Essas informações são exigidas para que a **SEFAZ identifique corretamente o vínculo com a nota original**.

Cuidados importantes

- A **quantidade devolvida não pode ser maior que a quantidade comprada;**
- Os **produtos devem ser os mesmos da nota original;**
- Verifique o **CFOP correto de devolução**, conforme orientação contábil;
- Confirme se os **impostos estão sendo calculados corretamente;**
- Sempre **referencie a chave da NF-e de origem**.

Após a emissão da devolução

Após emitir a nota fiscal:

1. **Transmitir a NF-e para a SEFAZ;**
2. Aguardar a **autorização da nota;**
3. **Imprimir o DANFE**, se necessário;
4. Enviar a **nota fiscal ao fornecedor.**

Observação

As **configurações fiscais e CFOP de devolução** podem variar conforme o regime tributário da empresa. Portanto, sempre que houver dúvidas, recomenda-se **validar com a contabilidade responsável.**

ID de solução único: #2495

Autor:: Thais Veloso

Última atualização: 03-11-26 08:17