

## 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 <b>Total da Nota</b> <b>2.835,00</b>
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:

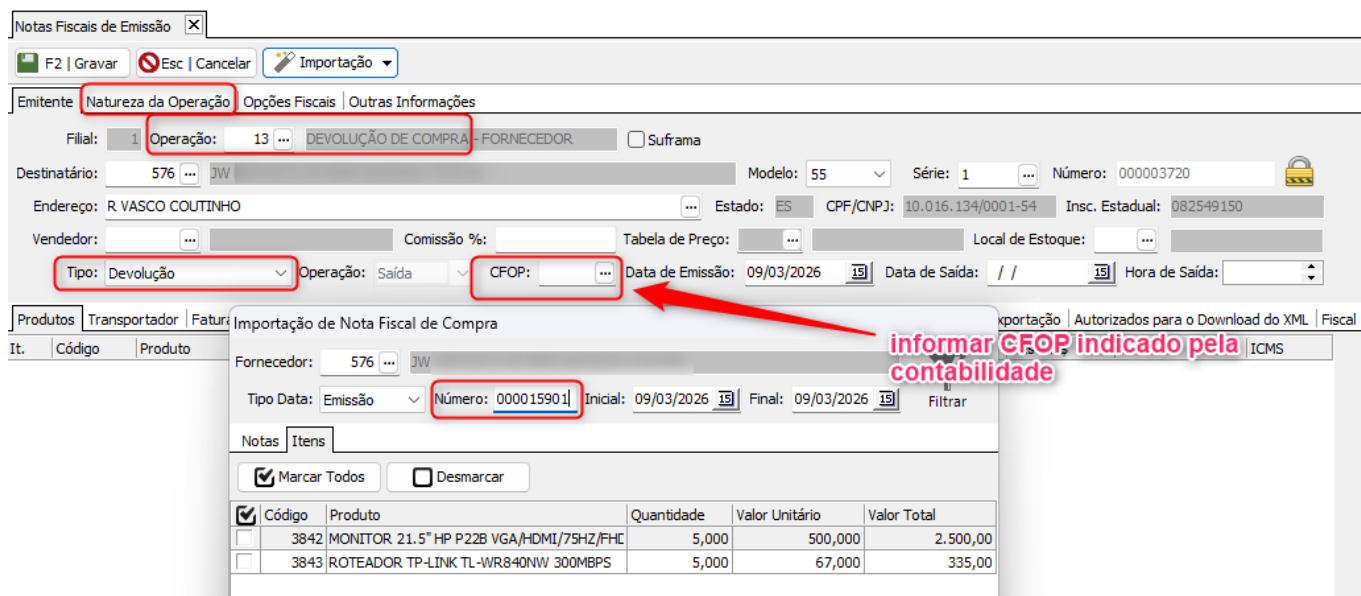
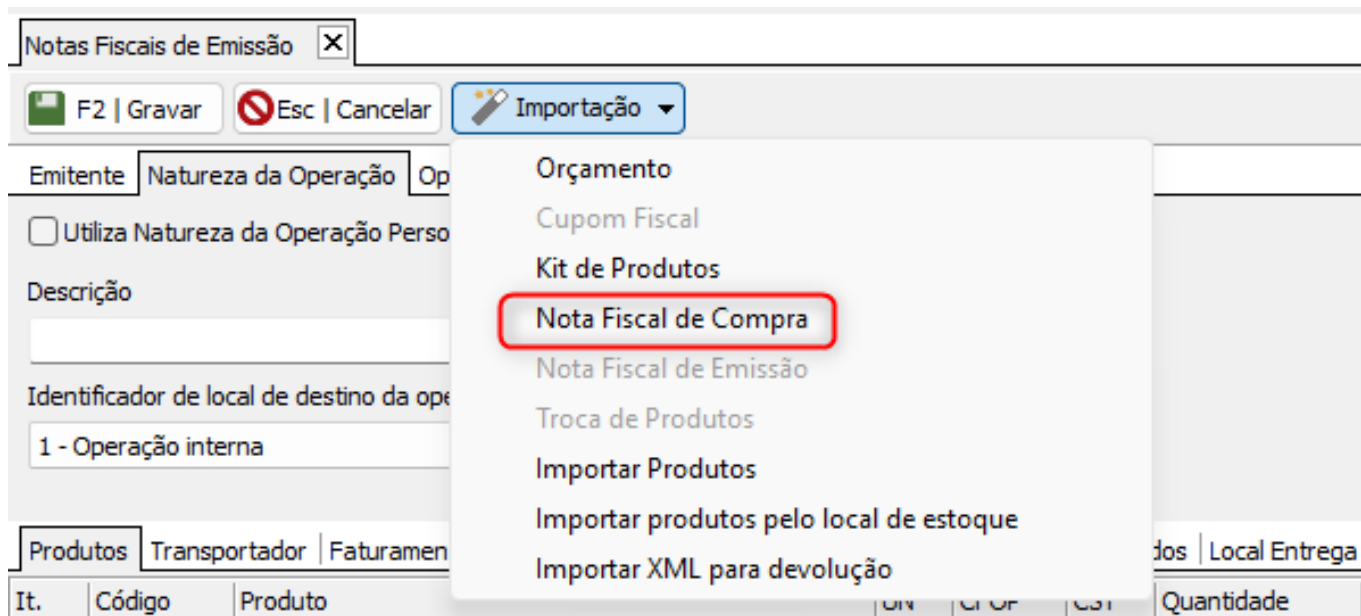
- Produtos
- Quantidades
- Valores
- Chave da NF-e

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