

CONEXÃO JURÍDICA



Nova versão do Guia Prático e inclusão de registros

Publicada no Diário Oficial da União, em 23 de outubro do ano corrente, o Ato COTEPE/ICMS 44, que altera o Ato COTEPE ICMS 09/08, que dispõe sobre as especificações técnicas para a geração de arquivos da Escrituração Fiscal Digital - EFD.

Foi alterado o Ato COTEPE/ICMS nº 09/2008, que tratou sobre as especificações técnicas para a geração de arquivos da Escrituração Fiscal Digital - EFD, para dispor especialmente sobre:

a) a versão 2.0.17 do Guia Prático da EFD com orientações para o preenchimento dos arquivos;

b) a alteração do Manual de Orientação, relativamente:

b.1) à inclusão dos Registros C101 e D101, destinados à informação complementar dos documentos fiscais quando das operações/prestações interestaduais destinadas a consumidor final não contribuinte - EC 87/15;

b.2) à inclusão dos Registros E300, E310, E311, E312 e E312, para fins de informações relativos ao diferencial de alíquotas, tais como: período de apuração; apuração do ICMS; benefício/incentivo; informações adicionais;

b.3) ao acréscimo de códigos na Tabela de Códigos de Ajuste da Apuração do ICMS, em relação ao ICMS Difal/FCP.

Essas disposições entram em vigor a partir de 1º.1.2016.