

Comissão de Tributos CIEAM

Pauta da Reunião do dia 27/04/2015 às 16:00hs

Local: CIEAM, Rua Acre, 26 – Vieira Alves

MUNICIPAL:

- 1) **ISS Embalagens** – Aguardando julgamento no STF; ADI 4389 e 4413

ESTADUAL:

- 1) **Desembaraço Pelos Correios** – Posição SEFAZ/AM;
- 2) **DT-e Alteração da Lei Complementar 148/2014** – Cria Taxa de Expediente para Consultas, Regimes Especiais e Desembaraço;
- 3) **Resolução 016 e 021/2014** – Prorrogação do SPED Fiscal – Posição da SEFAZ/AM;
- 4) **Fretes** – Cenário ideal do tratamento que deve ser dado a escrituração dos conhecimentos de fretes na condição “CIF”;
- 5) **NF-e** – Procedimentos para emissão de NF-e destinada a Zona Franca de Manaus;
- 6) **Acordo CONFAZ** – Proposta de Alteração da alíquota do ICMS de 12% para 10% - Entrevista SEPLAN e SEFAZ/AM
- 7) **SEPLAN** – Atraso na emissão dos Laudos Técnicos

FEDERAL:

- 8) **PisCofins** – Decreto 8.426/2015 tributação das receitas financeiras pelo regime de caixa e pelo regime de competência – Posição do CARF e nossos advogados
- 9) **Pis/Cofins** – Tratamento contábil dado ao Crédito Estímulo do ICMS – Entendimento em face da publicação do Decreto 8.426/2015 – Tributação das Receita Financeiras
- 10) **Instrução Normativa RFB 1.556/2015** – Tributação do Crédito Estímulo do ICMS – Inclusão na base de cálculo do IRPJ e CSLL da Subvenção recebida do Poder Público em função de Incentivo Fiscal.
- 11) **PEC 07/2015** – Novo tratamento dado ao ICMS nas operações interestaduais
- 12) **Projeto de Lei nº 130/2014 do Senado Federal** – Trata da convalidação dos Incentivos Fiscais
- 13) **Quebra de Estoque** – Procedimentos recomendados
 - a. **Quebra ocorrida no processo de industrialização**
 - i. Limite de tolerância
 - ii. Manutenção do Crédito Fiscal
 - iii. Sucatas, aparas, resíduos e outros detritos resultantes do processo de industrialização
 - b. **Quebra no estoque de insumos**
 - i. Estorno de crédito
 - c. **Quebra de estoque de produtos acabados**
 - i. Estorno de crédito
 - ii. **Destruição ou inutilização**
 - d. **Produtos objeto de furto ou roubo**
 - i. Ocorrências verificadas após a saída (produtos em trânsito)
 - e. **Falta de produtos no estoque**

Assuntos Diversos

- 1) O que tiver