

*** MODELO DE ORIENTAÇÃO – SEM VALOR FISCAL – VALORES ILUSTRATIVOS ***

RECEBEMOS DE SUA EMPRESA LTDA OS PRODUTOS CONSTANTES NA NOTA FISCAL AO LADO	NF-e
	Nº 000.000 Série 1

MODELO – EMPRESA DO SIMPLES NACIONAL

IDENTIFICAÇÃO DO EMITENTE (quem devolve) SUA EMPRESA LTDA Rua do Cliente, 000 – Bairro Cidade/SP – CEP 00000-000 <i>Aqui aparecem os dados da SUA empresa</i>	2 DANFE Documento Auxiliar da Nota Fiscal Eletrônica 0 - ENTRADA 1 - SAÍDA Nº 000.000 Série 1 Folha 1/1	CHAVE DE ACESSO 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da SEFAZ autorizadora FINALIDADE DA NF-e: 4 – DEVOLUÇÃO
--	---	--

NATUREZA DA OPERAÇÃO DEVOLUÇÃO DE COMPRA PARA COMERCIALIZAÇÃO	1 INSCRIÇÃO ESTADUAL 000.000.000.000	CNPJ 00.000.000/0001-00
---	---	----------------------------

DESTINATÁRIO (para quem a mercadoria volta)			
NOME / RAZÃO SOCIAL DIJO COMÉRCIO DE AUTO PEÇAS LTDA		CNPJ 43.157.858/0001-77	DATA DE EMISSÃO __/__/__
ENDEREÇO AV NOSSA SENHORA DA PAZ, 950	BAIRRO JARDIM ALTO ALEGRE	CEP 15055-500	DATA DE SAÍDA __/__/__
MUNICÍPIO SÃO JOSÉ DO RIO PRETO	TELEFONE (17) 3215-9950	UF SP	INSCRIÇÃO ESTADUAL 647.088.275.112

CÁLCULO DO IMPOSTO				
BASE DE CÁLCULO DO ICMS 14,91	VALOR DO ICMS 2,68	BASE DE CÁLC. ICMS ST 0,00	VALOR DO ICMS ST 0,00	VALOR TOTAL DOS PRODUTOS 59,67
VALOR DO FRETE 0,00	VALOR DO SEGURO 0,00	DESCONTO 0,00	OUTRAS DESPESAS ACESSÓRIAS 0,00	VALOR TOTAL DA NOTA 59,67

TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS		
RAZÃO SOCIAL	FRETE POR CONTA 0 - EMITENTE	PLACA DO VEÍCULO

DADOS DOS PRODUTOS											
CÓD.	DESCRIÇÃO	NCM	CSOSN	CFOP	UN	QTD	V. UNIT.	V. TOTAL	BC ICMS	V. ICMS	ALÍQ.
242289	TOMADA MACHO CROMADA 6 POLOS 12V	87169090	900	5202	PC	1	14,91	14,91	14,91	2,68	18%
404996	FITA LED 24V 1MT	94054900	900	5411	PC	1	44,76	44,76			

Documento(s) referenciado(s): NF-e 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 (chave da nota de compra)

Item 1 (cód. 242289): produto com ICMS normal (ou que saiu da ST em 01/10/2026) → CFOP 5.202, CSOSN 900, com base e ICMS preenchidos.
Item 2 (cód. 404996): produto que continua na ST → CFOP 5.411, CSOSN 900, sem destaque de ICMS e sem valor de ICMS-ST.

DADOS ADICIONAIS	
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES Devolução [total / parcial] referente à NF-e nº 000.000, série 1, de __/__/__, chave 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000 0000. Motivo da devolução: _____. Item 2 (cód. 404996): mercadoria sujeita ao regime de substituição tributária – ICMS-ST retido anteriormente.	RESERVADO AO FISCO

Os números em vermelho são explicados na próxima página.

Modelo ilustrativo. Os valores corretos são sempre os da SUA nota de compra, proporcionais ao que for devolvido.

Como emitir a nota de devolução para a Dijo

Para empresas optantes pelo Simples Nacional, no Estado de São Paulo.

Antes de começar: tenha em mãos a **nota fiscal de compra** que você recebeu da Dijo. A nota de devolução é uma **"cópia ao contrário"** dela: os mesmos produtos, códigos e impostos, só que agora saindo da sua empresa e voltando para a Dijo.

1	Natureza da operação Escreva Devolução de compra para comercialização . Para você, é uma compra que está sendo devolvida.
2	Emitente e destinatário A nota sai em nome da sua empresa e vai para a Dijo . Confira o CNPJ da Dijo: 43.157.858/0001-77.
3	Finalidade da nota No seu sistema emissor, escolha a finalidade 4 – Devolução . Ela não aparece impressa no DANFE, mas é obrigatória.
4	Produto com ICMS normal → CFOP 5.202 Use CSOSN 900 e preencha base de cálculo e valor do ICMS nos campos próprios do item, com a mesma alíquota da nota de compra. Importante: colocar o ICMS só nas observações não vale; a Dijo perde o crédito e a nota terá que ser refeita.
5	Produto que continua na ST → CFOP 5.411 Use CSOSN 900 . Não destaque ICMS e não some ICMS-ST . A Dijo vendeu esse produto com o imposto já recolhido antes (ST retida anteriormente), então a devolução repete apenas o valor do produto, como está na nota de compra.
6	Nota referenciada Informe a chave de acesso (44 números) da nota de compra no campo "Documento referenciado".
7	Informações complementares Copie o texto do modelo e preencha: número, data e chave da nota de compra e o motivo da devolução.

Qual CFOP usar? Olhe na sua nota de compra:

Na nota de compra, o produto veio...	Dentro de SP	Fora de SP
com ICMS normal (CFOP de venda 5.102 / 6.102), ou é um produto que saiu da ST em 01/10/2026 (autopeças, materiais elétricos, ferramentas, tintas, pneus), mesmo que comprado até 30/09/2026	5.202	6.202
com ICMS-ST e o produto continua na ST (CFOP de venda 5.405 / 6.404)	5.411	6.411

! Não sabe se o produto continua na ST? Confira no NoteDijo ou pergunte à Dijo antes de emitir.

Fique atento:

- **Devolução parcial:** informe só a quantidade devolvida e calcule os impostos na mesma proporção.
- **Produtos que saíram da ST:** se você comprou até 30/09/2026 com ST e devolve agora, use **5.202 com ICMS destacado**. Isso vale porque, na virada de 30/09 para 01/10, o estoque desses produtos passou para o regime normal e o ICMS-ST pago na compra foi recuperado como crédito.
- A Dijo considerará para abatimentos ou reembolsos o **valor total da NF**.