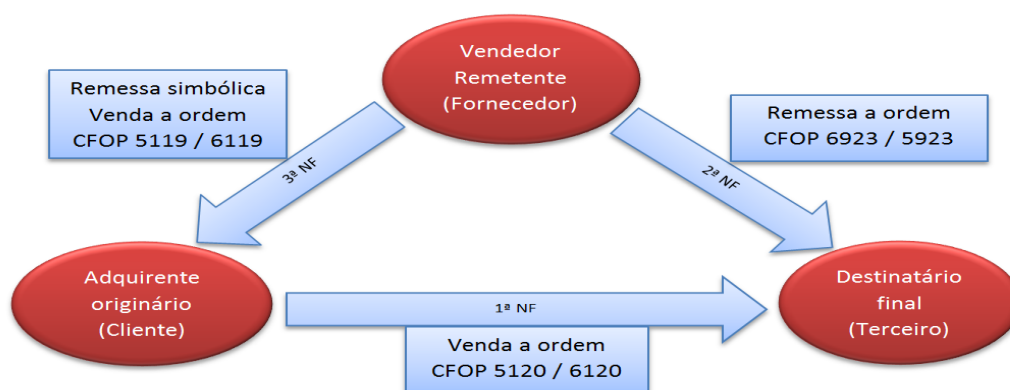


## VENDA A ORDEM - OPERAÇÃO TRIANGULAR

❖ **Explicação:** É a denominação dada à venda cuja mercadoria permanece na posse do vendedor e será entregue, por conta e ordem do adquirente, a outro estabelecimento da mesma empresa ou em estabelecimento de terceiros.

São necessárias à emissão de três notas fiscais, sendo uma entre o vendedor (fornecedor) e o adquirente (cliente), outra entre o vendedor (fornecedor) e o destinatário (terceiro) e outra entre o adquirente (cliente) e o destinatário (terceiro).



### 1 - Procedimentos adotados pelo adquirente originário (cliente):

➤ O **adquirente originário** deverá emitir **Nota Fiscal de Venda** ao comprador da mercadoria (**Destinatário final**), na qual fará constar, além dos demais requisitos exigidos para emissão de documentos fiscais, as seguintes indicações:

a) **Natureza da operação:** Venda a ordem.

- b) **CFOP:** 5.120, para operações estaduais e 6.120 para as operações interestaduais.
  - c) **Dados Adicionais da NF:** Indicar o nome do titular, o endereço e os números de inscrição estadual e CNPJ, do estabelecimento que irá promover a remessa (Fornecedor).
  - d) Destacar o valor do ICMS, se devido.
- Para que no momento da emissão da nota não haja a baixa do estoque, será necessário cadastrar a CFOP como simbólica, para isso acesse: **Livros fiscais > Arquivo > CFOP x Conta Contábil.**
- Informe a **(1) Conta contábil** correspondente, o **(2) Código fiscal (CFOP)** e descrição, marque a flag **(3) Simbólico** e clique no **disquete** para salvar. Caso não utilize plano de contas no sistema apenas repita o mesmo código da CFOP no campo de conta contábil.

- Para efetuar a emissão da nota fiscal como adquirente, acesse: **Faturamento > Pedido:**

- Cadastre o pedido normalmente, informando a CFOP 5120 / 6120 correspondente a operação e a CST de ICMS tributada, para que seja destacado o valor do ICMS.

[S-Serviços](#) | [C-Cálculo](#) | [W-Dados do cliente](#) | [Y-Atualiza cliente](#) | [J-Sugere cliente](#) | [M-Mensagem](#) [Mais dados](#)  
 Nr.   Cliente 000194 NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO  
 Data 18/09/2014 Data de entrega  Status 1 A atender Último pedido 0003927  
[D-Dados](#) | [Y-Valores](#) | [P-Previsão de entrada](#) | [R-Atualiza produto](#) | [F-Produto nas filiais](#) | [H-Lotes do produto](#) | [K-ClienteXProd](#) | Qtde. disp. -31,00000    
 Produto PROD EXEMP Subordinado  Descrição PRODUTO EXEMPLO  
 Quantidade pedida 1,00000 Quantidade a atender 1,00000 Valor unitário 100,00000 Tabela de preço 1  Vários lotes  
 CST  Natureza de operação 5120 Desconto      
 ICMS 000 IPI 53 PIS 01 COFINS 01 FCI   
 Pos Produto Quantidade pedida Quantidade a atender Tabela Desconto Valor unitário Comissão Descrição

➤ No campo de dados adicionais, informe os dados do fornecedor.

Mensagem FORNECEDOR REMETENTE  
 RUA A, Nr 123  
 I.E: 123.456.789.123  
 CNPJ: 99.999.999/0001-99  
 Data de saída   
 Espécie   
 Nr.   
[| Topo |](#)

➤ Após salvar, basta pesquisar o pedido e clicar no botão **gera nota fiscal eletrônica** para emitir a NF.

[S-Serviços](#) | [C-Cálculo](#) | [W-Dados do cliente](#) | [Y-Atualiza cliente](#) | [Q-Impressão](#) | [E-Cópia de registro](#) | [J-Sugere cliente](#) | [T-Emissão de nota fiscal](#) | [Z-Impressão gráfica](#) | [M-Mensagem](#) | [Q-Emissão de boleto laser](#) | [Anexos](#) [Mais dados](#)  
 Nr. 0003928 01 Cliente 000194 NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO  Último pedido 0003928  
 Data 18/09/2014 Data de entrega 18/09/2014 Status 1 A atender  
[D-Dados](#) | [Y-Valores](#) | [P-Previsão de entrada](#) | [R-Atualiza produto](#) | [F-Produto nas filiais](#) | [H-Lotes do produto](#) | [K-ClienteXProd](#) | Qtde. disp.     
 Produto  Subordinado  Descrição

## 2 - Procedimentos adotados pelo vendedor remetente (fornecedor):

➤ O estabelecimento fornecedor (Vendedor remetente), por sua vez, deverá emitir os seguintes documentos fiscais:

- A) Nota Fiscal em favor do **destinatário final**, para acompanhar o transporte da mercadoria, *sem destaque do ICMS*, na qual, além dos demais requisitos exigidos deverão conter as seguintes indicações:
- **Natureza da operação:** Remessa por Ordem de Terceiro.
  - **CFOP:** 5.923, para operações estaduais e 6.923 para as operações interestaduais.
  - **Dados Adicionais da NF:** O número, a série, a data da emissão da Nota Fiscal de venda emitida pelo adquirente, bem como o nome, o endereço e os números de inscrição estadual e CNPJ, do seu emitente.
- B) Nota Fiscal em favor do **adquirente originário**, *com destaque do ICMS*, quando devido, na qual, além dos demais requisitos exigidos deverão conter as seguintes indicações:
- **Natureza da operação:** Remessa Simbólica - Venda à Ordem.
  - **CFOP:** 5119 / 6119 (se comerciante) ou 5118 / 6118 (se industrial).
  - **Dados Adicionais da NF:** O número, a série e a data da emissão da Nota Fiscal de remessa por ordem de terceiros, bem como o número, a série, a data da emissão e o valor da operação, constantes na Nota Fiscal relativa ao simples faturamento, se houver.

A) - Caso seja o fornecedor (Vendedor remetente) do produto, para a emissão da primeira nota, em favor do **destinatário final**, para acompanhar o transporte da mercadoria, *sem destaque do ICMS* acesse: **Faturamento > Pedido**:



- Cadastre o pedido normalmente, informando a CFOP 5923 / 6923 correspondente a operação e a CST de ICMS isenta, para que não seja destacado o valor do ICMS.

[S-Serviços](#) | [C-Cálculo](#) | [W-Dados do cliente](#) | [Y-Atualiza cliente](#) | [J-Sugere cliente](#) | [M-Mensagem](#) [Mais dados](#)

Nr.  Cliente  000033 NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO  
 Data  18/09/2014 Data de entrega  Status  1 A atender Último pedido 0003928

[D-Dados](#) | [V-Valores](#) | [P-Previsão de entrada](#) | [R-Atualiza produto](#) | [F-Produto nas filiais](#) | [H-Lotes do produto](#) | [K-ClienteXProd](#) | Qtde. disp.  -20,00000 [U-Sugere](#) [H-Mais dados](#)

Produto  PROD001 Subordinado  Descrição  PRODUTO 001  
 Quantidade pedida  1,00000 Quantidade a atender  1,00000 Valor unitário  50,00000 Tabela de preço  1  Vários lotes

CST  ICMS  040  IPI  53  PIS  01  COFINS  01  Natureza de operação  5923 Desconto  0,00 [A-Atualiza](#) [L-Localiza](#) [B-Cancela](#)

FCI

Pos	Produto	Quantidade pedida	Quantidade a atender	Tabela	Desconto	Valor unitário	Comissão	Descrição

- No campo *mensagem* informe o número, a série, a data da emissão da nota fiscal de venda emitida pelo adquirente, bem como o nome, o endereço e os números de inscrição estadual e CNPJ, do seu emitente.

Mensagem

NF: 22330  
 Data emissão: 30/08/2014  
 ADQUIRENTE  
 RUA ABC Nr 123  
 I.E 789.456.454.555  
 CNPJ: 00.000.000/9999-99

Data de saída   
 Espécie   
 Nr.

[Topo](#)

- Para que não seja gerada duplicata no financeiro, a flag *gera duplicata*, no quadro *dados na nf*, na tela de *mais dados* do pedido deverá estar desmarcada.

**Dados da NF**

N° nota fiscal  Série  Emissão

N° cupom fiscal   Não reservou

Chave NF-e  Protocolo

Natureza de operação  5923  REMESSA POR CONTA E ORDEM DE TERCEIRO

Conta Contábil   Não soma serviço

**Destino**

Consumo final  Gera duplicata  IPI isento  
 Comercialização  Atualiza estoque  
 Venda não presencial (ICMS 21)

- Após salvar, basta pesquisar o pedido e clicar no botão **gera nota fiscal eletrônica** para emitir a NF.

The screenshot shows a software interface with a menu bar at the top containing various options like 'D-Dados da NF', 'P-Produtos', 'S-Serviços', etc. Below the menu, there are input fields for 'Nr.' (0003929), '01', 'Cliente' (000450), and 'NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO'. A red box highlights the 'X-Gera Nota Fiscal Eletrônica' button. Other fields include 'Data' (19/09/2014), 'Data de entrega' (19/09/2014), and 'Status' (1 A atender). There are also checkboxes for 'Crítica', 'Parcelamento sobre serviços', 'Remessa para Banco', and 'Industrialização'.

- B) - Para a emissão da segunda nota fiscal em favor do **adquirente originário**, com destaque do ICMS, acesse: **Faturamento > Pedido**:

The screenshot shows the main menu of the software. The 'Faturamento' menu is expanded, and the 'P-Pedido' option is highlighted with a red box. Other menu options include 'Arquivo', 'Atualização', 'Consulta', 'Relatório', 'Estatísticas vendas', and 'Geradores'. The 'Faturamento' sub-menu contains buttons for 'L-Clientes', 'O-Condensa Dupl.', 'P-Pedido', 'U-Consulta Nota', 'N-Nota Fiscal', 'Q-Estoque reserva', 'V-Altera pedido', 'D-Produto p/cliente', 'M-Emite pedido', 'X-Extrato pedido', 'I-Emite duplicata', and 'F-Sair'.

- Cadastre o pedido normalmente, informando a CFOP 5119 / 6119 (se comerciante) ou 5118 / 6118 (se industrial) e a CST de ICMS tributada, para que seja destacado o valor do ICMS.

The screenshot shows a detailed view of the software interface for creating a new order. The 'Natureza de operação' field is set to 5119 and is highlighted with a red box. The 'ICMS' field is set to 000. Other fields include 'Produto' (PROD001), 'Subordinado', 'Descrição' (PRODUTO 001), 'Quantidade pedida' (1,00000), 'Quantidade a atender' (1,00000), 'Valor unitário' (100,00000), and 'Tabela de preço' (1). There are also buttons for 'U-Sugere', 'I-Mais dados', 'A-Atualiza', 'L-Localiza', and 'B-Cancela'.

- No campo **mensagem** informe o número, a série, a data da emissão e o valor da nota fiscal de remessa por ordem de terceiros:



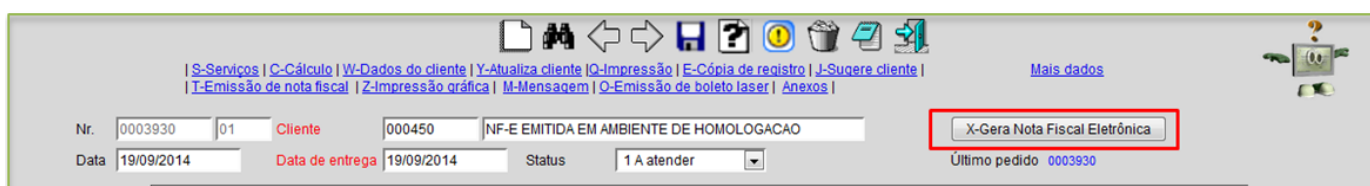
DADOS DA NOTA DE REMESSA POR ORDEM  
NF: 1025 SERIE 001  
DATA: 10/09/2014  
VALOR R\$ 100,00

Mensagem

Data de saída   
Espécie   
Nr.

| [Topo](#) |

- Após salvar, basta pesquisar o pedido e clicar no botão *gera nota fiscal eletrônica* para emitir a NF.



[S-Serviços](#) | [C-Cálculo](#) | [W-Dados do cliente](#) | [Y-Atualiza cliente](#) | [Q-Impressão](#) | [E-Cópia de registro](#) | [J-Suqere cliente](#) | [T-Emissão de nota fiscal](#) | [Z-Impressão gráfica](#) | [M-Mensagem](#) | [O-Emissão de boleto laser](#) | [Anexos](#)

[Mais dados](#)


Nr.  0003930  01  Cliente  000450  NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGACAO

Data  19/09/2014  Data de entrega  19/09/2014  Status  1 A atender

Último pedido 0003930

- Sempre pré visualize o danfe antes da emissão oficial.

Mozilla Firefox  
172.16.1.176/files/tecnico08/JUF/050012-190914.pdf

RECEBEMOS DE EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO OS PRODUTOS/SERVIÇOS CONSTANTES DA NOTA FISCAL INDICADA AO LADO		NF-e Nº 000.050.012 SÉRIE: 2	
DATA DE RECEBIMENTO	IDENTIFICAÇÃO E ASSINATURA DO RECEBEDOR		
EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO 		DANFE DOCUMENTO AUXILIAR DE NOTA FISCAL ELETRÔNICA  0 - ENTRADA 1 1 - SAÍDA 1  Nº 000.050.012 SÉRIE: 2 PAGINA 1 DE 1	CONTROLE DO FISCO  CHAVE DE ACESSO 3514 0955 5720 4400 0188 5500 2000 0500 1210 0393 0995 Consulta de autenticidade no portal nacional da NF-e www.nfe.fazenda.gov.br/portal ou no site da Sefaz Autorizadora.
NATUREZA DA OPERAÇÃO VENDA		PROTOCOLO DE AUTORIZAÇÃO DE USO	
INSCRIÇÃO ESTADUAL 146131400118	INSCRIÇÃO ESTADUAL DE SUBST.	CNPJ 55.572.044/0001-88	
DESTINATÁRIO / REMETENTE NOME / RAZÃO SOCIAL NF-E EMITIDA EM AMBIENTE DE HOMOLOGAÇÃO - SEM VALOR FISCAL		CNPJ / CPF 00.150.724/0001-11	DATA EMISSÃO 19/09/2014
ENDEREÇO RUA: MARTINS JUNIOR, 71	BAIRRO / DISTRITO NOSSA SENHORA DAS	CEP 55002-190	DATA ENTRADA / SAÍDA
MUNICÍPIO CARUARU	PHONE / FAX 8137258031	UF PE	INSCRIÇÃO ESTADUAL 020453388
HORA ENTRADA / SAÍDA			
FATURA / DUPLICATA PAGAMENTO À VISTA 050012-1/1 19/09/2014 100,00			
CÁLCULO DO IMPOSTO			