



Pedido de Acompanhamento de Destruição de Bens

1. IDENTIFICAÇÃO DO ESTABELECIMENTO PROPRIETÁRIO DOS BENS

Nome Empresarial	CNPJ

2. IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA RESPONSÁVEL PELA DESTRUIÇÃO DOS BENS

Nome Empresarial	CNPJ

3. LOCAL DA DESTRUIÇÃO DOS BENS

Logradouro (rua, avenida, praça, etc.)		Número	Complemento
Bairro / Distrito	Município	UF	CEP

4. FORMA DE DESTRUIÇÃO DOS BENS

Incineração Mecânica Outra - Especificar:

5. DOCUMENTOS A ANEXAR

1. Planilha, em formato digital (extensão .xls ou .ods), contendo a relação e o detalhamento dos bens/mercadorias a serem destruídos. Deverão ser utilizados o leiaute e as instruções de preenchimento que fazem parte do presente formulário;
2. Documento do signatário do pedido que permita a sua identificação e a conferência de assinatura;
3. Documentos que permitam comprovar a legitimidade do signatário para solicitar o pedido, como, por exemplo, Ato Constitutivo (contrato social, estatuto e ata) e última alteração;
4. O pedido deverá estar acompanhado dos documentos que comprovem a outorga de poderes, bem como a identificação de outorgante e outorgado, quando assinado por procurador.

Atenção: O presente pedido e os documentos solicitados deverão ser **entregues em formato digital**, nos termos da Instrução Normativa RFB nº 1.412, de 22 de novembro de 2013.

6. DECLARAÇÃO SOBRE OS BENS A SEREM DESTRUÍDOS

Declaro estar ciente de que a ausência ou divergência de informação, bem como a não conformidade do preenchimento e entrega da planilha digital dos bens a serem destruídos implicam a não apreciação do presente pedido e a impossibilidade de aproveitamento fiscal dos custos e demais reflexos tributários decorrentes da destruição.

7. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

--

8. ASSINATURA

Nome		CPF
Data	Assinatura	
Empresa		Função



INSTRUÇÕES PARA PREENCHIMENTO DE PLANILHA DIGITAL

(Anexo do Pedido de Acompanhamento de Destruição de Bens)

1. É obrigatória a entrega de planilha digital em extensão *.xls* ou *.ods* contendo a relação e o detalhamento dos bens a serem destruídos.
2. A planilha digital deverá ser entregue junto com o Pedido de Acompanhamento de Destruição de Bens, e será anexada a Processo Administrativo Fiscal Digital (*e-processo*).
3. A planilha digital deverá, necessariamente, ser preenchida conforme o leiaute e as instruções definidas no quadro abaixo.
4. Em caso de impossibilidade de preenchimento de campo obrigatório de acordo com as instruções, informar o motivo na respectiva célula da planilha.

Coluna	Título do campo	Significado	Instruções de preenchimento				
			Tipo e Formato do Campo	Valores possíveis	Observação	Obrigatório	Exemplos de preenchimento
A	Número Sequencial	Número sequencial do item a ser registrado na planilha.	Número inteiro	Qualquer número inteiro		Sim	1; 2; 3;
B	Código do Item	Código interno do próprio contribuinte para identificar o item a ser registrado.	Texto	Qualquer combinação de texto e números	Deve ser informado o mesmo código utilizado na EFD ICMS/IPI – Bloco H (Inventário Físico) e nas Notas Fiscais Eletrônicas.	Sim	2201; 2201A;
C	Descrição do Item	Descrição utilizada pelo contribuinte para identificar o item a ser registrado.	Texto	Texto Livre	São vedadas descrições diferentes para o mesmo código de item ou descrições genéricas.	Sim	Refrigerante YY – 600 ml;
D	Número do lote do Item	Número ou identificação do lote do item.	Texto	Qualquer combinação de texto e números		Sim, se houver número de lote para o item	456123A;
E	Motivo da Destruição	Informar o motivo da necessidade de destruição do item.	Texto	Texto Livre		Sim	Material vencido; Material danificado; Material contaminado; Reaproveitamento de Material;



INSTRUÇÕES PARA PREENCHIMENTO DE PLANILHA DIGITAL

(Anexo do Pedido de Acompanhamento de Destruição de Bens)

Coluna	Título do campo	Significado	Instruções de preenchimento				
			Tipo e Formato do Campo	Valores possíveis	Observação	Obrigatório	Exemplos de preenchimento
F	Unidade de Medida	Unidade de medida utilizada na quantificação do item	Texto	Texto Livre	Não abreviar a unidade de medida, para facilitar sua identificação.	Sim	QUILOGRAMA; CAIXA; UNIDADE;
G	Quantidade	Quantidade do item a ser destruído	Número inteiro ou decimal (até duas casas decimais)	Qualquer número inteiro ou decimal	Preencher um valor numérico, em conformidade com a unidade de medida preenchida no campo anterior (coluna F).	Sim	235,67; 1.000;
H	Valor Total dos Itens	Valor total dos itens para efeitos do Imposto de Renda (A apuração é feita da mesma forma aplicável ao valor informado na EFD ICMS/IPI – Bloco H (Inventário Físico), campo VL_ITEM_IR)	Moeda (até duas casas decimais), em Reais – R\$.	Qualquer valor monetário, em reais.	Informar o valor do item utilizando os critérios previstos na legislação do Imposto de Renda, especificamente artigos 292 a 297 do RIR/99 – Decreto nº 3.000/99, por vezes discrepantes dos critérios previstos na legislação do IPI/ICMS.	Sim	R\$ 30.000,00; R\$ 21,90;
I	Valor Unitário do Item	Valor unitário do item a ser destruído	Moeda (até duas casas decimais), em Reais – R\$.	Qualquer valor monetário, em reais.	Corresponde à razão entre valores totais dos itens e a respectiva quantidade (Coluna H/Coluna G)	Sim	R\$ 8,05; R\$ 0,57;
J	Classificação Fiscal (NCM)	Código da Nomenclatura Comum do Mercosul aplicável ao item	Texto	Código NCM de 8 (oito) posições	A classificação fiscal deve ser verificada na TIPI - Tabela de incidência do Imposto sobre produtos industrializados.	Sim	13021910; 30041015;



INSTRUÇÕES PARA PREENCHIMENTO DE PLANILHA DIGITAL

(Anexo do Pedido de Acompanhamento de Destruição de Bens)

Coluna	Título do campo	Significado	Instruções de preenchimento				
			Tipo e Formato do Campo	Valores possíveis	Observação	Obrigatório	Exemplos de preenchimento
K	Indicador de crédito de IPI na entrada	Indicar se houve operação de crédito de IPI na aquisição do item (revenda - equiparados a industriais) ou dos insumos utilizados em sua produção (industriais).	Texto	Sim		Sim	Sim; Não;
				Não			
L	Indicador de crédito de PIS ou COFINS na entrada	Indicar se houve operação de crédito de PIS ou COFINS na aquisição do item (revenda) ou dos insumos utilizados em sua produção.	Texto	Sim		Sim	Sim; Não;
				Não			
M	Indicador de resíduo comercializável	Indicar se, após a destruição do item, haverá resíduo comercializável	Texto	Sim		Sim	Sim; Não;
				Não			