

# **HABILITAÇÃO RADAR/SISCOMEX – PESSOA JURÍDICA SUBMODALIDADES LIMITADA E ILIMITADA**

**(Ler, com atenção, a IN RFB 1603/2015 e a Portaria COANA  
Nº123/2015)**

O enquadramento do importador na submodalidade LIMITADA ou ILIMITADA é feita pela RFB, em decorrência da análise do pedido de habilitação. A estimativa da capacidade financeira da empresa é calculada com base na soma dos recolhimentos de IRPJ, CSLL, PIS E COFINS (estes dois não vinculados à importação) dos cinco anos anteriores ao protocolo do pedido de habilitação. Se o resultado for:

- **Maior do que US\$ 150.000,00**, a submodalidade será a **ILIMITADA**,
- **Maior do que US\$ 50.000,00 e igual ou menor do que US\$ 150.000,00**, a submodalidade será a **LIMITADA**,
- **Igual ou menor do que US\$ 50.000,00**, a submodalidade será a **EXPRESSA**, mesmo que pedido não tenha sido feito para essa submodalidade.

Caso o importador queira mudar de submodalidade, mas não tenha recolhimento de tributos suficientes, deve formalizar um processo de **REVISÃO DE ESTIMATIVA**.

## **IMPORTANTE:**

- Toda a documentação deve ser apresentada em formato compatível com o processo digital, conforme as orientações presentes no "ROTEIRO E-PROCESSO - CONTRIBUINTE" constante deste CD.
- A lista de documentos abaixo já está separada de acordo com a estrutura de arquivos presente no roteiro acima mencionado. Por exemplo, os documentos citados no item "C – DOCUMENTOS DE IDENTIFICAÇÃO" devem ser digitalizados em um único arquivo PDF e gravados com o nome de Doc\_Identificação.PDF.
- A partir de 21 de março de 2016, de acordo com o Art. 2º, parágrafo 3º da IN RFB Nº 1608/2016, **as pessoas jurídicas tributadas com base no lucro real, presumido ou arbitrado deverão fazer a juntada de documentos a dossiê digital de atendimento no e-CAC, através do Programa Gerador de Solicitação de Juntada de Documentos (PGS)**. Assim, a recepção na RFB será apenas da solicitação de abertura do dossiê.
- As demais pessoas jurídicas poderão optar pela juntada via e-CAC, através do Programa Gerador de Solicitação de Juntada de Documentos (PGS), ou mediante atendimento presencial nas Unidades da RFB.

## **DOCUMENTAÇÃO NECESSÁRIA**

### **A – DOSSIÊ DIGITAL DE ATENDIMENTO**

(NOME DO ARQUIVO: Sodea.PDF)

1. Formulário SODEA - Solicitação de Dossiê Digital de Atendimento, disponível na página da RFB na internet em **FORMULÁRIOS – OUTROS ASSUNTOS – DOCUMENTOS DIGITAIS – SOLICITAÇÃO DE DOSSIÊ DIGITAL DE ATENDIMENTO** (Obs. Para melhor resultado, salve o formulário no computador e preencha-o com o software ADOBE READER).
2. Documento de identificação do signatário da SODEA
3. Instrumento de outorga de poderes para representação da pessoa jurídica, se a SODEA for assinado por procurador (caso o formulário seja assinado digitalmente, o procurador deverá ser constituído através de "Procuração para o Portal e-CAC", com opção "processos digitais";
4. **READ em papel**. Se o READ for assinado digitalmente, também deve ser gravado como PDF no mesmo dispositivo de entrega (CD, PEN DRIVE), com o nome READ-Assinado.PDF.

5. NO ATENDIMENTO DO **CAC/DELEX** É ACEITA A APRESENTAÇÃO DA SODEA EM PAPEL, JUNTAMENTE COM OS DOCUMENTOS DOS ITENS 2 E 3. **NAS DEMAIS UNIDADES DA RFB A ENTREGA É EXCLUSIVAMENTE EM FORMATO DIGITAL**

### **B – PETIÇÃO**

(NOME DO ARQUIVO: Peticao.PDF)

6. Requerimento de Habilitação - disponível na página da RFB na internet em **FORMULÁRIOS - FORMULÁRIOS ADUANEIROS – SISCOMEX - REQUERIMENTO DE HABILITAÇÃO AO COMÉRCIO EXTERIOR**. (Obs. Para melhor resultado, salve o formulário no computador e preencha-o com o software ADOBE READER):
- Assinalar no campo 6 do Quadro I (Tipo de Requerimento) a opção "**HABILITAÇÃO**";
  - No campo 08 (Habilitação Expressa) deve ser marcada a opção NÃO.
  - Os campos 9 e 10 devem ficar em branco.

### **C – DOCUMENTOS DE IDENTIFICAÇÃO**

(NOME DO ARQUIVO: Doc\_identificacao.PDF)

7. Documento de identificação dos signatários das petições e do READ;
8. **Documento de identificação do Responsável perante o sistema informatizado** (indicado no Quadro IV do Requerimento de Habilitação);
9. Instrumento de outorga de poderes para representação da pessoa jurídica, se algum documento for assinado por procurador;
10. Ato constitutivo da pessoa jurídica e suas alterações ou sua última consolidação e alterações, se houver;

### **D – DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS**

(NOME DO ARQUIVO: Doc\_Comprobatorios.PDF)

11. Certidão simplificada ou específica emitida pela Junta Comercial, expedida há no máximo 90 dias;

**ATENÇÃO:** O pedido de habilitação do Responsável Legal no SISCOMEX, que permitirá o acesso aos sistemas necessários às transações, deve ser solicitado em dossiê diferente do dossiê de habilitação da empresa, formalizado seguindo as orientações presentes no arquivo **HABILITAÇÃO DE USUÁRIO EM SISTEMAS DO COMÉRCIO EXTERIOR** constante deste CD.

**No atendimento do CAC/DELEX**, a apresentação do pedido de habilitação do Responsável Legal no SISCOMEX poderá ser feita no mesmo atendimento do pedido de habilitação da empresa a qual se refere o Responsável legal.

## **Observações:**

- Adesão ao Domicílio Tributário Eletrônico – DTE, no e-CAC (Ver item 2 no ROTEIRO E-PROCESSO - CONTRIBUINTE). Não é necessária a apresentação de comprovante da adesão, mas a falta da adesão é motivo de indeferimento do pedido;
- Qualquer documento apresentado deverá estar em conformidade com a cláusula de administração dos contratos da empresa, devendo estar assinado por quantos sócios ou procuradores forem estipulados na mencionada cláusula;
- **A não apresentação de qualquer um dos documentos acima mencionados deve ser justificada por escrito.**
- Nos casos de recurso contra decisão no processo, este deve ser apresentado em formato compatível com o processo digital, conforme as orientações presentes no “ROTEIRO E-PROCESSO – CONTRIBUINTE” constante deste CD e deverá conter, obrigatoriamente, uma petição de instrução do recurso, informando o número do processo ao qual o recurso se dirige.
- A partir de 21 de março de 2016, de acordo com o Art. 2º, parágrafo 3º da IN RFB Nº 1608/2016, **as pessoas jurídicas tributadas com base no lucro real, presumido ou arbitrado deverão fazer a juntada de documentos a processo ou dossiê digital de atendimento no e-CAC, através do Programa Gerador de Solicitação de Juntada de Documentos (PGS).** Assim, nesses casos não ocorrerá a recepção de recursos na RFB.
- A assinatura firmada no READ é a prova de que as informações contidas nos arquivos digitais foram prestadas pelo signatário e é o ateste do contribuinte, sob as penas da lei, de que as imagens entregues sem a expressão “cópia simples” são imagens obtidas de documentos originais que estão em seu poder, ficando resguardado à RFB, a qualquer momento, o direito de solicitar os documentos originais, conforme prescrito no § 3º do artigo 1º da Portaria MF nº 527, de 9 de novembro de 2010.

## **DOWNLOAD DE FORMULÁRIOS**

### **SODEA - SOLICITAÇÃO DE DOSSIÊ DIGITAL DE ATENDIMENTO:**

Disponível na página da RFB na internet em **FORMULÁRIOS – OUTROS ASSUNTOS - DOCUMENTOS DIGITAIS - SOLICITAÇÃO DE DOSSIÊ DIGITAL DE ATENDIMENTO** (Obs. Para melhor resultado, salve o formulário no computador e preencha-o com o software ADOBE READER).

### **REQUERIMENTO DE HABILITAÇÃO:**

Disponível na página da RFB na internet em **FORMULÁRIOS – ADUANA E COMÉRCIO EXTERIOR – SISCOMEX - REQUERIMENTO DE HABILITAÇÃO**. (Obs. Para melhor resultado, salve o formulário no computador e preencha-o com o software ADOBE READER):