Formato da Importação dos Livros Fiscais CVSoft - Versão 3.9 (05/2019)

1 Cabeçalho do Arquivo

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de registro (deve ser "1")
2	2	7	6	A		Constante CVSOFT
3	8	22	15	A		Constante LIVROS FISCAIS
4	23	29	7	A		Constante WINDOWS
5	30	43	14	A		CNPJ(MF) da empresa
6	44	51	8	D		Data da geração (DDMMAAAA)
7	52	59	8	D		Data Inicial dos Movimentos (DDMMAAAA)
8	60	67	8	D		Data Final dos Movimentos (DDMMAAAA)
9	68	72	5	N		Número da Empresa (zero sem verificação)
10	73	75	3	N		Número da Filial (zeros sem verificação)
11	76	115	40	A		Origem do Movimento (nome programa, informativo)
12	116	155	40	A		Descrição do movimento (informativo)
13	156	175	20	A		Nome do operador que exportou (opcional)
14	176	178	3	A		Versão do layout: Constante "003" obrigatória
15	179	181	3	A		Subversão do layout: Constante "009" obrigatória

2 Nota Fiscal de Entrada

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "2")
2	2	19	18	A		CNPJ/CPF do Fornecedor da Entrada
3	20	24	5	A		Chave identificadora p/fornecedores do exterior ou sem CNPJ/CPF
4	25	32	8	D		Data da Entrada da Nota Fiscal
5	33	40	8	D		Data de Emissão da Nota Fiscal
6	41	46	6	A		Natureza Fiscal da Entrada
7	47	48	2	A		Explicação para Naturezas x949
8	49	56	8	N		Número da Nota Fiscal de Entrada
9	57	60	4	A		Espécie/Modelo de Documento Fiscal
10	61	63	3	A		Série da Nota Fiscal
11	64	66	3	A		Sub-Série da Nota Fiscal
12	67	110	44	A		Chave Nota Fiscal Eletrônica (NFE)
13	111	111	1	A		Tipo de emissão (P=própria e T=terceiros)
14	112	123	12	N	2	Valor Contábil da Nota Fiscal
15	124	130	7	N	4	Percentual de Redução da Base de Cálculo de ICMS
16	131	142	12	N	2	Valor do IPI da Nota Fiscal (informação para ICMS)
17	143	154	12	N	2	Base de Cálculo PIS
18	155	166	12	N	2	Base de Cálculo COFINS
19	167	178	12	N	2	Base de Cálculo da Substituição Tributária
20	179	179	1	N		Utilização/Destinação da compra ST (0=Uso e Consumo, 1=Revenda)
21	180	190	11	N		Reservado – preencher com zeros
22	191	192	2	A		UF de recolhimento da Substituição Tributária
23	193	193	1	N		Indicador de operação de recolhimento ST em outra UF (0=Combustíveis e Lubrificantes, 1=Leasing de veículos ou faturamento direto)
24	194	205	12	N	2	Base de cálculo DIFAL (Diferencial de Alíquotas)
25	206	212	7	N	4	Percentual DIFAL (Diferencial de Alíquotas)
26	213	224	12	N	2	Valor DIFAL (Diferencial de Alíquotas)
27	225	284	60	A		Número da Fatura
28	285	285	1	A		Tipo de Pagamento Fatura (0=A Vista, 1=A Prazo, 9=Sem Pagto)
29	286	287	2	N		Tipo de Título do Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
30	288	317	30	A		Descrição do Tipo de Título de Crédito (quando tipo=99)
31	318	318	1	N		Emitente do Título de Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
32	319	323	5	A		Código da Transportadora

33	324	331	8	A		Placa do Veículo Transportadora
34	332	333	2	A		UF da Placa do Veículo Transportadora
35	334	345	12	N	2	Peso Líquido Transportado
36	346	357	12	N	2	Peso Bruto Transportado
37	358	365	8	N		Número de Volumes Transportados
38	366	367	2	A		Código de Situação do Documento Fiscal (conforme tabela 4.1.2 EFD Fiscal)
39	368	567	200	A		Observação
40	568	570	3	A		Código do Anexo I.c para Excluídas (GIA Mensal)
41	571	582	12	N	2	Valor do FCP
42	583	594	12	N	2	Valor do FCPST
43	595	606	12	N	2	Valor do FCP (devido em outra UF)
44	607	618	12	N	2	Valor do FCP ST Retido anteriormente

3 Nota Fiscal de Entrada de Serviço

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "3")
2	2	19	18	A		CNPJ/CPF do Fornecedor da Entrada de Serviço
3	20	24	5	A		Chave identificadora p/fornecedores do exterior ou sem CNPJ/CPF
4	25	32	8	D		Data da Entrada da Nota Fiscal
5	33	40	8	D		Data de Emissão da Nota Fiscal
6	41	46	6	A		Natureza Fiscal da Entrada
7	47	48	2	A		Explicação para Naturezas x949
8	49	56	8	N		Número da Nota Fiscal de Entrada
9	57	60	4	A		Espécie/Modelo de Documento Fiscal
10	61	63	3	A		Série da Nota Fiscal
11	64	66	3	A		Sub-Série da Nota Fiscal
12	67	110	44	A		Chave Nota Fiscal Eletrônica (NFE)
13	111	111	1	A		Tipo de emissão (P=própria e T=terceiros)
14	112	123	12	N	2	Valor Contábil da Nota Fiscal
15	124	135	12	N	2	Dedução de ISSQN
16	136	147	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN
17	148	151	4	N	2	Alíquota de ISSQN
18	152	163	12	N	2	Valor do ISSQN destacado
19	164	175	12	N	2	Valor de Isentas ou Outras ISSQN
20	176	177	2	A		Código de Outras (se for o caso)
21	178	189	12	N	2	Base de Cálculo do IRRF
22	190	193	4	N	2	Percentual do IRRF
23	194	205	12	N	2	Valor do IRRF retido na Nota
24	206	217	12	N	2	Base de Cálculo do INSS
25	218	221	4	N	2	Percentual do INSS
26	222	233	12	N	2	Valor do INSS
27	234	245	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN retido
28	246	249	4	N	2	Percentual do ISSQN
29	250	261	12	N	2	Valor do ISSQN retido
30	262	273	12	N	2	Dedução de PIS
31	274	285	12	N	2	Base de cálculo do PIS
32	286	289	4	N	2	Percentual do PIS
33	290	301	12	N	2	Valor do PIS retido
34	302	313	12	N	2	Dedução de COFINS
35	314	325	12	N	2	Base de cálculo do COFINS
36	326	329	4	N	2	Percentual do COFINS
37	330	341	12	N	2	Valor do COFINS retido
38	342	353	12	N	2	Base de cálculo do CSLL
39	354	357	4	N	2	Percentual do CSLL
40	358	369	12	N	2	Valor do CSLL retido

41	370	429	60	A		Número da Fatura
42	430	430	1	A		Tipo de Pagamento Fatura (0=A Vista, 1=A Prazo, 9=Sem Pagto)
43	431	432	2	N		Tipo de Título do Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
44	433	462	30	A		Descrição do Tipo de Título de Crédito (quando tipo=99)
45	463	463	1	N		Emitente do Título de Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
46	464	465	2	A		Código de Situação do Documento Fiscal (conforme tabela 4.1.2 EFD Fiscal)
47	466	665	200	A		Observação

4 Nota Fiscal de Saída

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "4")
2	2	19	18	A		CNPJ/CPF do Cliente da Saída
3	20	24	5	A		Chave identificadora para clientes do exterior ou sem CNPJ/CPF
4	25	32	8	D		Data de Emissão da Nota Fiscal
5	33	38	6	A		Natureza Fiscal da Saída
6	39	40	2	A		Explicação para Naturezas x949
7	41	48	8	N		Número da Nota Fiscal de Saída (inicial)
8	49	56	8	N		Número da Nota Fiscal de Saída (final – opcional)
9	57	60	4	A		Espécie/Modelo de Documento Fiscal
10	61	63	3	A		Série da Nota Fiscal
11	64	66	3	A		Sub-Série da Nota Fiscal
12	67	110	44	A		Chave Nota Fiscal Eletrônica (NFE)
13	111	122	12	N	2	Valor Contábil da Nota Fiscal
14	123	134	12	N	2	Valor do IPI da Nota Fiscal (se não incide ICMS)
15	135	141	7	N	4	Percentual de Redução da Base de Cálculo de ICMS
16	142	153	12	N	2	Base de Cálculo PIS
17	154	165	12	N	2	Base de Cálculo COFINS
18	166	177	12	N	2	Base de Cálculo da Substituição Tributária
19	178	178	1	N		Utilização/Destinação da venda ST (1=Revenda [no estado], 2=Consumidor final [no estado], 3=Fora do estado, 4=Estorno crédito)
20	179	189	11	N		Reservado – preencher com zeros
21	190	191	2	A		UF de recolhimento da Substituição Tributária
22	192	192	1	N		Indicador de operação de recolhimento ST em outra UF (0=Combustíveis e Lubrificantes, 1=Leasing de veículos ou faturamento direto)
23	193	204	12	N	2	Valor Vale Pedágio
24	205	216	12	N	2	Valor retenção PIS
25	217	228	12	N	2	Valor retenção COFINS
26	229	240	12	N	2	Valor retenção CSLL
27	241	252	12	N	2	Valor retenção IRF
28	253	255	3	A		Código do Anexo V.a para Isentas (GIA Mensal)
29	256	258	3	A		Código do Anexo V.b para Outras (GIA Mensal)
30	259	265	7	A		Frete - Município de destino (cfe. tabela Receita Federal)
31	266	272	7	A		Frete - Município de origem (cfe. tabela Receita Federal)
32	273	290	18	A		Frete - Código do cliente da fatura (se for diferente)
33	291	350	60	A		Número da Fatura
34	351	351	1	A		Tipo de Pagamento Fatura (0=A Vista, 1=A Prazo, 9=Sem Pagto)
35	352	353	2	N		Tipo de Título do Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
36	354	383	30	A		Descrição do Tipo de Título de Crédito (quando tipo=99)
37	384	384	1	N		Emitente do Título de Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
38	385	389	5	A		Código da Transportadora
39	390	397	8	A		Placa do Veículo Transportadora
40	398	399	2	A		UF da Placa do Veículo Transportadora
41	400	411	12	N	2	Peso Líquido Transportado
42	412	423	12	N	2	Peso Bruto Transportado

43	424	431	8	N		Número de Volumes Transportados
44	432	432	1	A		Documento cancelado: "N"ão / "S"im
45	433	434	2	A		Código de Situação do Documento Fiscal (conforme tabela 4.1.2 EFD Fiscal)
46	435	634	200	A		Observação
47	635	637	3	A		Código do Anexo V.c para Excluídas (GIA Mensal)
48	638	649	12	N	2	Valor do FCP
49	650	661	12	N	2	Valor do FCPST
50	662	673	12	N	2	Valor do FCP (devido em outra UF)
51	674	685	12	N	2	Valor do FCP ST Retido anteriormente

5 Nota Fiscal de Serviço

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "5")
2	2	19	18	A		CNPJ/CPF do Cliente do Serviço
3	20	24	5	A		Chave identificadora para clientes do exterior ou sem CNPJ/CPF
4	25	32	8	D		Data de Emissão da Nota Fiscal
5	33	40	8	D		Data do Fato Gerador da Nota Fiscal
6	41	46	6	A		Natureza Fiscal do Serviço
7	47	48	2	A		Explicação para Naturezas x949
8	49	56	8	N		Número da Nota Fiscal de Serviço (inicial)
9	57	64	8	N		Número da Nota Fiscal de Serviço (final – opcional)
10	65	68	4	A		Espécie/Modelo de Documento Fiscal
11	69	71	3	A		Série da Nota Fiscal
12	72	74	3	A		Sub-Série da Nota Fiscal
13	75	118	44	A		Chave Nota Fiscal Eletrônica (NFE)
14	119	130	12	N	2	Valor Contábil da Nota Fiscal
15	131	142	12	N	2	Dedução de ISSQN
16	143	154	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN
17	155	158	4	N	2	Alíquota de ISSQN
18	159	170	12	N	2	Valor do ISSQN destacado
19	171	182	12	N	2	Valor de Isentas ou Outras ISSQN
20	183	184	2	A		Código de Outras (se for o caso)
21	185	196	12	N	2	Base de Cálculo do IRRF
22	197	200	4	N	2	Percentual do IRRF
23	201	212	12	N	2	Valor do IRRF retido na Nota
24	213	224	12	N	2	Base de Cálculo do INSS
25	225	228	4	N	2	Percentual do INSS
26	229	240	12	N	2	Valor do INSS
27	241	252	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN retido
28	253	256	4	N	2	Percentual do ISSQN
29	257	268	12	N	2	Valor do ISSQN retido
30	269	280	12	N	2	Base de cálculo do PIS
31	281	284	4	N	2	Percentual do PIS
32	285	296	12	N	2	Valor do PIS retido
33	297	308	12	N	2	Base de cálculo do COFINS
34	309	312	4	N	2	Percentual do COFINS
35	313	324	12	N	2	Valor do COFINS retido
36	325	336	12	N	2	Base de cálculo do CSLL
37	337	340	4	N	2	Percentual do CSLL
38	341	352	12	N	2	Valor do CSLL retido
39	353	359	7	A		Município de destino (ISSQN) (cfe tabela Receita Federal)
40	360	419	60	A		Número da Fatura
41	420	420	1	A		Tipo de Pagamento Fatura (0=A Vista, 1=A Prazo, 9=Sem Pagto)
42	421	422	2	N		Tipo de Título do Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
43	423	452	30	A		Descrição do Tipo de Título de Crédito (quando tipo=99)

44	453	453	1	N		Emitente do Título de Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
45	454	454	1	A		Documento cancelado: "N"ão / "S"im
46	455	456	2	A		Código de Situação do Documento Fiscal (conforme tabela 4.1.2 EFD Fiscal)
47	457	656	200	A		Observação

6 Lançamento de Receita

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (contante "6")
2	2	19	18	A		CNPJ/CPF do Cliente/Pagador da Receita
3	20	24	5	A		Chave identificadora p/cli./pag. do exterior ou sem CNPJ/CPF
4	25	32	8	D		Data de emissão do documento
5	33	38	6	A		Natureza da movimentação
6	39	46	8	N		Número da Nota Fiscal ou Documento
7	47	50	4	A		Espécie/Modelo de Documento Fiscal
8	51	53	3	A		Série do documento
9	54	65	12	N	2	Valor contábil da receita
10	66	77	12	N	2	Base de cálculo do IRRF
11	78	81	4	N	2	Percentual de IRRF
12	82	93	12	N	2	Valor do IRRF
13	94	97	4	A		[não preencher – espaço reservado]
14	98	109	12	N	2	Base de cálculo do INSS
15	110	113	4	N	2	Percentual de INSS retido
16	114	125	12	N	2	Valor do INSS retido
17	126	137	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN próprio
18	138	141	4	N	2	Percentual de ISSQN próprio
19	142	153	12	N	2	Valor do ISSQN próprio
20	154	165	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN retido
21	166	169	4	N	2	Percentual de ISSQN retido
22	170	181	12	N	2	Valor do ISSQN retido
23	182	193	12	N	2	Base de cálculo do PIS
24	194	197	4	N	2	Percentual de PIS retido
25	198	209	12	N	2	Valor do PIS retido
26	210	221	12	N	2	Base de cálculo do COFINS
27	222	225	4	N	2	Percentual de COFINS retido
28	226	237	12	N	2	Valor do COFINS retido
29	238	249	12	N	2	Base de cálculo da CSLL
30	250	253	4	N	2	Percentual de CSLL
31	254	265	12	N	2	Valor da CSLL retida
32	266	325	60	A		Número da Fatura
33	326	326	1	A		Tipo de Pagamento Fatura (0=A Vista, 1=A Prazo, 9=Sem Pagto)
34	327	328	2	N		Tipo de Título do Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
35	329	358	30	A		Descrição do Tipo de Título de Crédito (quando tipo=99)
36	359	359	1	N		Emitente do Título de Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
37	360	361	2	A		Código de Situação do Documento Fiscal (conforme tabela 4.1.2 EFD Fiscal)
38	362	561	200	A		Observação

7 Lançamento de Despesa

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (contante "7")
2	2	19	18	A		CNPJ do Fornecedor/Credor da Despesa
3	20	24	5	A		Chave identificadora p/forn./credor do exterior ou sem CNPJ/CPF
4	25	32	8	D		Data emissão do documento
5	33	40	8	D		Data movimento da despesa

6	41	46	6	A		Natureza da movimentação
7	47	54	8	N		Número da Nota Fiscal ou Documento
8	55	58	4	A		Espécie/Modelo de Documento Fiscal
9	59	61	3	A		Série do documento
10	62	73	12	N	2	Valor contábil da despesa
11	74	85	12	N	2	Base de cálculo do IRRF
12	86	89	4	N	2	Percentual de IRRF retido
13	90	101	12	N	2	Valor do IRRF retido
14	102	105	4	A		Código de Retenção DIRF
15	106	117	12	N	2	Base de cálculo do INSS
16	118	121	4	N	2	Percentual de INSS retido
17	122	133	12	N	2	Valor do INSS retido
18	134	145	12	N	2	Valor dedutível ISSQN
19	146	157	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN próprio
20	158	161	4	N	2	Percentual de ISSQN próprio
21	162	173	12	N	2	Valor do ISSQN próprio
22	174	185	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN retido
23	186	189	4	N	2	Percentual de ISSQN retido
24	190	201	12	N	2	Valor do ISSQN retido
25	202	213	12	N	2	Valor dedutível do PIS não cumulativo
26	214	225	12	N	2	Base de cálculo do PIS
27	226	229	4	N	2	Percentual de PIS retido
28	230	241	12	N	2	Valor do PIS retido
29	242	253	12	N	2	Valor dedutível da COFINS não cumulativo
30	254	265	12	N	2	Base de cálculo do COFINS
31	266	269	4	N	2	Percentual de COFINS retido
32	270	281	12	N	2	Valor do COFINS retido
33	282	293	12	N	2	Base de cálculo da CSLL
34	294	297	4	N	2	Percentual de CSLL
35	298	309	12	N	2	Valor da CSLL retida
36	310	369	60	A		Número da Fatura
37	370	370	1	A		Tipo de Pagamento Fatura (0=A Vista, 1=A Prazo, 9=Sem Pagto)
38	371	372	2	N		Tipo de Título do Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
39	373	402	30	A		Descrição do Tipo de Título de Crédito (quando tipo=99)
40	403	403	1	N		Emitente do Título de Crédito (conforme tabela EFD Fiscal, Registro C140)
41	404	405	2	A		Código de Situação do Documento Fiscal (conforme tabela 4.1.2 EFD Fiscal)
42	406	605	200	A		Observação

8.1 Detalhamento Fiscal das notas de entrada e saída – ICMS

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "1")
3	3	6	4	N	2	Percentual de ICMS
4	7	18	12	N	2	Base de Cálculo ICMS
5	19	30	12	N	2	Valor ICMS
6	31	42	12	N	2	Valor de Isentas ICMS
7	43	54	12	N	2	Valor de Substituição Tributária ICMS
8	55	66	12	N	2	Valor total de Outras ICMS (se maior de zero, detalhar pelo registro 8.2)

8.2 Detalhamento Fiscal das notas de entrada e saída – Outros Valores ICMS (vinculado ao registro 8.1)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "2")
3	3	4	2	A		Código de Outras ICMS
4	5	16	12	N	2	Valor Outras ICMS

8.3 Detalhamento Fiscal das notas de entrada e saída – IPI

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "3")
3	3	6	4	N	2	Percentual de IPI
4	7	18	12	N	2	Base de Cálculo IPI
5	19	30	12	N	2	Valor IPI
6	31	42	12	N	2	Valor de Isentas IPI
7	43	44	2	A		Código de Outras IPI (se necessário)
8	45	56	12	N	2	Valor Outras IPI

8.4 Detalhamento de Mercadorias e Serviços de entrada, saída, ent. serviço, serviço, receitas e despesas

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "4")
3	3	5	3	N		Número de ordem do ítem na nota
4	6	65	60	A		Código da mercadoria ou serviço
5	66	83	18	N	5	Quantidade da mercadoria ou serviço
6	84	101	18	N	6	Valor unitário do produto ou serviço
7	102	113	12	N	2	Desconto do ítem da nota
8	114	125	12	N	2	Valor total do ítem da nota/serviço
9	126	132	7	N	4	Perc. redução da base de ICMS
10	133	144	12	N	2	Base de cálculo do ICMS
11	145	148	4	N	2	Percentual de ICMS
12	149	160	12	N	2	Valor do ICMS
13	161	172	12	N	2	Base de cálculo do ICMS ST
14	173	176	4	N	2	Percentual de ICMS ST
15	177	188	12	N	2	Valor do ICMS ST
16	189	192	4	A		Código da Situação Tributária (CST) de ICMS
17	193	193	1	N		Tipo ST (0=Substituto, 1=Retido, 2=Efetivo)
18	194	205	12	N	2	Base de Cálculo do IPI destacado na nota
19	206	209	4	N	2	Percentual de IPI
20	210	221	12	N	2	Valor do IPI destacado na nota fiscal
21	222	233	12	N	2	Valor do IPI creditado ou debitado pela operação
22	234	235	2	A		Código da Situação Tributária (CST) de IPI
23	236	247	12	N	2	Base de cálculo do ISSQN
24	248	251	4	N	2	Percentual de ISSQN
25	252	263	12	N	2	Valor do ISSQN
26	264	275	12	N	2	Dedução ISSQN
27	276	276	1	A		Código da Situação Tributária de ISSQN (N=Normal, R=Retido, S=Substituta, I=Isenta)
28	277	288	12	N	2	Base de cálculo do PIS
29	289	292	4	N	2	Percentual de PIS
30	293	304	12	N	2	Valor do PIS
31	305	306	2	A		Código da Situação Tributária (CST) de PIS
32	307	308	2	A		Código da Base de Cálculo de Crédito/Natureza de Receita PIS (tabelas 4.3.7 ou 4.3.10, 4.3.11, 4.3.12, 4.3.13, 4.3.14, 4.3.15, 4.3.16, 4.3.17 do EFD Contribuições)
33	309	320	12	N	2	Base de cálculo do COFINS

34	321	324	4	N	2	Percentual de COFINS
35	325	336	12	N	2	Valor do COFINS
36	337	338	2	A		Código da Situação Tributária (CST) de COFINS
37	339	340	2	A		Código da Base de Cálculo de Crédito/Natureza de Receita COFINS (tabelas 4.3.7 ou 4.3.10, 4.3.11, 4.3.12, 4.3.13, 4.3.14, 4.3.15, 4.3.16, 4.3.17 do EFD Contribuições)
38	341	345	5	N		Quantidade de Selos IPI aplicados
39	346	346	1	N		Natureza do frete (conforme tabela EFD Contribuições Registro D101)
40	347	352	6	A		Unidade utilizada na operação
41	353	364	12	N	2	Valor do frete do item
42	365	376	12	N	2	Valor do seguro do item
43	377	388	12	N	2	Valor de despesas acessórias do item
44	389	400	12	N	2	Valor do FCP
45	401	412	12	N	2	Valor do FCP ST
46	413	424	12	N	2	Valor do FCP ST Retido anteriormente

8.5 Fatura

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "5")
3	3	5	3	N		Número da Parcela
4	6	17	12	N	2	Valor da Parcela
5	18	25	8	D		Vencimento da Parcela
6	26	85	60	A		Código da duplicata

8.6 Detalhamento de Cupom Fiscal

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "6")
3	3	5	3	N		Número da máquina ECF (número de caixa)
4	6	11	6	N		Número do Primeiro Cupom do dia
5	12	17	6	N		Número do Último Cupom do dia
6	18	29	12	N	2	Valor do Grande Total no início do dia
7	30	41	12	N	2	Valor do Grande Total no final do dia
8	42	47	6	N		Número da Redução Z
9	48	53	6	N		Número COO da Redução Z
10	54	59	6	N		Número do Contador de Reinício
11	60	63	4	A		Tipo 1 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
12	64	67	4	N	2	Percentual 1
13	68	79	12	N	2	Valor 1
14	80	83	4	A		Tipo 2 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
15	84	87	4	N	2	Percentual 2
16	88	99	12	N	2	Valor 2
17	100	103	4	A		Tipo 3 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
18	104	107	4	N	2	Percentual 3
19	108	119	12	N	2	Valor 3
20	120	123	4	A		Tipo 4 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
21	124	127	4	N	2	Percentual 4
22	128	139	12	N	2	Valor 4
23	140	143	4	A		Tipo 5 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
24	144	147	4	N	2	Percentual 5
25	148	159	12	N	2	Valor 5
26	160	163	4	A		Tipo 6 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
27	164	167	4	N	2	Percentual 6
28	168	179	12	N	2	Valor 6
29	180	183	4	A		Tipo 7 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****

30	184	187	4	N	2	Percentual 7
31	188	199	12	N	2	Valor 7
32	200	203	4	A		Tipo 8 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
33	204	207	4	N	2	Percentual 8
34	208	219	12	N	2	Valor 8
35	220	223	4	A		Tipo 9 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
36	224	227	4	N	2	Percentual 9
37	228	239	12	N	2	Valor 9
38	240	243	4	A		Tipo 10 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
39	244	247	4	N	2	Percentual 10
40	248	259	12	N	2	Valor 10
41	260	263	4	A		Tipo 11 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
42	264	267	4	N	2	Percentual 11
43	268	279	12	N	2	Valor 11
44	280	283	4	A		Tipo 12 **** VER OBSERVAÇÕES ABAIXO *****
45	284	287	4	N	2	Percentual 12
46	288	299	12	N	2	Valor 12
47	300	311	12	N	2	Total PIS
48	312	323	12	N	2	Total COFINS

8.6.A Cupom Fiscal

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "6")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "A")
4	4	9	6	N		Número do Cupom Fiscal (COO)
5	10	21	12	N	2	Valor do Cupom Fiscal
6	22	22	1	N		Situação do Cupom Fiscal (0=Normal, 1=Cancelado)
7	23	40	18	A		CNPJ/CPF do Cliente
8	41	100	60	A		Nome do Cliente

8.6.B Ítens de Cupom Fiscal

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "6")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "B")
4	4	63	60	A		Código do produto ou serviço
5	64	75	12	N	3	Quantidade
6	76	87	12	N	3	Quantidade Cancelada
7	88	99	12	N	2	Valor total do ítem
8	100	103	4	N		CFOP
9	104	115	12	N	2	Base de cálculo ICMS
10	116	122	7	N	2	Percentual de ICMS
11	123	134	12	N	2	Valor ICMS
12	135	138	4	A		CST de ICMS
13	139	150	12	N	2	Base de Cálculo PIS
14	151	157	7	N	4	Percentual de PIS
15	158	169	12	N	2	Valor PIS
16	170	171	2	A		CST de PIS
17	172	174	3	A		Código da natureza de receita PIS
18	175	186	12	N	2	Base de Cálculo COFINS
19	187	193	7	N	4	Percentual de COFINS
20	194	205	12	N	2	Valor COFINS
21	206	207	2	A		CST de COFINS
22	208	210	3	A		Código da natureza de receita COFINS

8.6.D Resumo de Vendas Diárias por ECF (vinculadas Redução Z 8.6)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "6")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "D")
4	4	63	60	A		Código do produto ou serviço
5	64	67	4	A		Natureza de operação
6	68	68	1	N		Imposto (0=ICMS, 1=PIS, 2=COFINS)
7	69	72	4	A		Código de Situação Tributária do produto **** VER ABAIXO ****
8	73	79	7	N	4	Alíquota do imposto (quando aplicável)
9	80	91	12	N	2	Base de cálculo do imposto
10	92	103	12	N	2	Valor do imposto
11	104	115	12	N	3	Quantidade total da mercadoria ou serviço
12	116	127	12	N	2	Valor total da mercadoria ou serviço

8.8 Detalhamento de importação

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "8")
3	3	12	10	A		Número da Declaração de Importação
4	13	13	1	N		Tipo da Declaração de Importação (0=Normal, 1=Simplificada)
5	14	25	12	N	2	PIS Pago
6	26	37	12	N	2	COFINS Pago
7	38	57	20	A		Número do Ato Concessório do regime Drawback

8.9 Detalhamento DIFAL (Diferencial de Alíquota)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "9")
3	3	9	7	N	4	Percentual DIFAL
4	10	21	12	N	2	Base DIFAL
5	22	33	12	N	2	Valor DIFAL

8.F.1 Detalhamento de frete rodoviário (modelo 08 e 8B)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "F")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "1")
4	4	21	18	A		Consignatário do frete
5	22	39	18	A		Redespachado do frete
6	40	40	1	N		Tipo do frete (conforme tabela EFD registro D130)
7	41	52	12	N	2	Valor líquido do frete
8	53	64	12	N	2	Soma de valores de Sec/Cat (serviços de coleta/custo adicional)
9	65	76	12	N	2	Soma de valores de despacho
10	77	88	12	N	2	Outros valores
11	89	100	12	N	2	Valor total do frete

8.F.2 Detalhamento de frete aquaviário (modelo 09)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "F")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "2")
4	4	21	18	A		Consignatário do frete
5	22	22	1	N		Tipo de veículo transportador (ver tabela EFD registro D140)

6	23	52	30	A		Identificação do veículo (IRIM ou CPP)
7	53	53	1	N		Tipo da navegação (ver tabela EFD registro D140)
8	54	83	30	A		Número da viagem
9	84	95	12	N	2	Valor líquido do frete
10	96	107	12	N	2	Valor das despesas portuárias
11	108	119	12	N	2	Valor das despesas com carga e descarga
12	120	131	12	N	2	Outros valores
13	132	143	12	N	2	Valor bruto do frete
14	144	155	12	N	2	Valor adicional para renovação da Marinha Mercante

8.F.3 Detalhamento de frete aéreo (modelo 10)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "F")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "3")
4	4	33	30	A		Identificação da aeronave (DAC)
5	34	63	30	A		Número da vôo
6	64	64	1	N		Tipo da tarifa aplicada (ver tabela EFD registro D150)
7	65	76	12	N	2	Peso Taxado
8	77	88	12	N	2	Valor da taxa terrestre
9	89	100	12	N	2	Valor da taxa de redespacho
10	101	112	12	N	2	Outros valores
11	113	124	12	N	2	Valor da taxa “ad valorem”

8.F.4 Detalhamento de frete multimodal (modelo 26)

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "F")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "4")
4	4	21	18	A		Consignatário do frete
5	22	39	18	A		Redespachante do frete
6	40	69	30	A		Registro do operador de transporte multimodal
7	70	70	1	N		Natureza do Frete (ver tabela EFD registro D170)
8	71	82	12	N	2	Valor líquido do frete
9	83	94	12	N	2	Valor GRIS (gerenciamento de risco)
10	95	106	12	N	2	Outros valores
11	107	118	12	N	2	Valor total do frete

8.F.9 Detalhamento de notas transportadas por conhecimento de frete

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "F")
3	3	3	1	A		Subtipo de Registro (constante "9")
4	4	11	8	D		Data de emissão da nota
5	12	13	2	A		UF de Referência (ver nota abaixo)
6	14	27	14	A		CNPJ de Referência (ver nota abaixo)
7	28	47	20	A		Inscrição Estadual de Referência (ver nota abaixo)
8	48	51	4	A		Espécie de Documento (Tabela IN 52/95)
9	52	53	2	A		Série da Nota Fiscal
10	54	55	2	A		Sub-Série da Nota Fiscal
11	56	61	6	N		Número da Nota Fiscal transportada
12	62	73	12	N	2	Valor total da Nota Fiscal transportada

8.P Detalhamento de formas de pagamento

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "P")
3	3	4	2	N		Forma de pagamento (conforme tabela NFe)
4	5	6	2	N		Bandeira do cartão (conforme tabela Nfe)
5	7	24	18	A		CNPJ da administradora do cartão
6	25	36	12	N	2	Valor pago
7	37	37	1	N		Forma de integração (0=Não informado; 1=TEF; 2=POS)

8.R Detalhamento de documentos referenciados

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "8")
2	2	2	1	A		Subtipo de Registro (constante "R")
3	3	3	1	N		Operação (0=Entrada/Aquisição, 1=Saída/Prestação)
4	4	4	1	N		Tipo Emissão (0=Própria, 1=Terceiros)
5	5	12	8	D		Data de emissão
6	13	16	4	A		Modelo de Documento
7	17	20	4	A		Série do Documento
8	21	23	3	A		Sub-Série do Documento
9	24	33	10	N		Número do Documento Fiscal
10	34	51	18	A		CPF/CNPJ do Cliente/Fornecedor do documento
11	52	95	44	A		Chave eletrônica do documento fiscal

A Cadastro de Clientes e Fornecedores

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "A")
2	2	2	1	A		Tipo (Cliente = 1, Fornecedor = 2, Cliente e Forn. = 3)
3	3	20	18	A		CNPJ/CPF do Cliente/Fornecedor
4	21	25	5	A		Chave identificadora para cli./forn. do exterior ou sem CNPJ/CPF ou chave reduzida para digitação dos cli./forn. com CNPJ/CPF
5	26	65	40	A		Nome ou Razão Social
6	66	80	15	A		Nome reduzido ou Apelido
7	81	82	2	A		Tipo logradouro (cfe. tabela de logradouros da Receita Federal)
8	83	122	40	A		Endereço do Cliente e/ou Fornecedor
9	123	127	5	N		Número do endereço do Cliente e/ou Fornecedor
10	128	152	25	A		Bairro do Cliente e/ou Fornecedor
11	153	192	40	A		Complemento do endereço do Cliente e/ou Fornecedor
12	193	199	7	A		Código do Município (cfme tabela Rec. Federal)
13	200	239	40	A		Nome da Cidade (se não houver cód. Município)
14	240	241	2	A		Estado do Cliente e/ou Fornecedor (XX para exterior)
15	242	245	4	A		Código do País (cfe tabela IBGE/NFe)
16	246	254	9	A		Cep do Cliente e/ou Fornecedor
17	255	264	10	A		Caixa Postal do Cliente e/ou Fornecedor
18	265	284	20	A		Inscrição Estadual do Cliente e/ou Fornecedor
19	285	304	20	A		Inscrição Municipal do Cliente e/ou Fornecedor
20	305	319	15	A		Inscrição no Cadastro Específico do INSS
21	320	331	12	A		Inscrição no Cadastro SUFRAMA
22	332	335	4	A		DDD Telefone do Cliente/Fornecedor
23	336	349	14	A		Telefone do Cliente/Fornecedor
24	350	353	4	A		DDD Fax do Cliente/Fornecedor
25	354	367	14	A		Fax do Cliente/Fornecedor
26	368	385	18	A		Nome da Pessoa para Contato
27	386	485	100	A		Email
28	486	492	7	A		Código Reduzido Contábil para Cliente (opcional)

29	493	499	7	A		Código Reduzido Contábil para Fornecedor (opcional)

B Cadastro de Mercadorias e Serviços

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "B")
2	2	61	60	A		Código da mercadoria ou serviço
3	62	62	1	A		Tipo do registro (1=Mercadoria, 2=Serviço)
4	63	262	200	A		Descrição da mercadoria ou serviço
5	263	277	15	A		Descrição reduzida da mercadoria
6	278	297	20	A		Código de Barras
7	298	307	10	A		Código NCM da mercadoria
8	308	310	3	A		Código EX TIPI
9	311	325	15	A		Código Municipal
10	326	331	6	A		Unidade de medida (Kg, m, l, m2, ...)
11	332	332	1	A		Origem (0=nacional; 1=importada; 2=import.adq.país
12	333	334	2	A		Código do Grupo de Inventário (conforme tabela EFD Fiscal Registro 0200)
13	335	339	5	A		Código do Serviço (EFD)
14	340	346	7	A		Tipo de Selo IPI (conforme tabela 4.5.2 do EFD Fiscal)
15	347	347	1	A		Produto Movimenta Fisicamente Estoque (S ou N)
16	348	351	4	A		Situação tributária padrão de ICMS nas saídas
17	352	355	4	A		Situação tributária padrão de ICMS nas entradas
18	356	359	4	N	2	Alíquota padrão de ICMS (operações no estado)
19	360	361	2	A		Situação tributária padrão de IPI nas saídas
20	362	363	2	A		Situação tributária padrão de IPI nas entradas
21	364	367	4	N	2	Alíquota padrão do IPI do produto
22	368	369	2	A		Situação tributária padrão de PIS nas saídas
23	370	371	2	A		Situação tributária padrão de PIS nas entradas
24	372	375	4	N	2	Alíquota padrão do PIS do produto
25	376	377	2	A		Situação tributária padrão de COFINS nas saídas
26	378	379	2	A		Situação tributária padrão de COFINS nas entradas
27	380	383	4	N	2	Alíquota padrão do COFINS do produto
28	384	390	7	N	4	Percentual de redução da Base de cálculo ICMS (se houver)
29	391	402	12	N	2	Reservado – preencher com zeros
30	403	403	1	A		Substituição Tributária na Fábrica ('S'im ou 'N'ão)
31	404	410	7	N	4	Reservado – preencher com zeros
32	411	413	3	A		Pauta Fiscal
33	414	414	1	A		PIS/COFINS Cumulativo (S ou N)
34	415	416	2	A		Código da Base de Cálculo de Crédito PIS
35	417	419	3	N		Código da natureza de receita PIS
36	420	421	2	A		Código da Base de Cálculo de Crédito COFINS
37	422	424	3	N		Código da natureza de receita COFINS

C Codificação de Produtos dos Fornecedores

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "C")
2	2	61	60	A		Código da mercadoria ou serviço (próprio)
3	62	79	18	A		CNPJ do fornecedor
4	80	139	60	A		Código do produto utilizado pelo fornecedor acima

D Fatores de conversão de Unidades do Produtos

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "D")
2	2	61	60	A		Código da mercadoria ou serviço (próprio)
3	62	67	6	A		Unidade de medida de padrão do produto (vendas)
4	68	73	6	A		Unidade de medida de compra

5	74	91	18	N	6	Fator de conversão

I Registro de Inventário de Estoque

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "I")
2	2	7	6	A		Mês/Ano do inventário (MMAAAA)
3	8	67	60	A		Código do produto
4	68	79	12	N	4	Quantidade
5	80	91	12	N	4	Valor unitário
6	92	103	12	N	2	Valor total
7	104	104	1	N		Indicador de propriedade (conforme tabela EFD Fiscal registro H010)
8	105	122	18	A		Proprietário (caso o produto não esteja em posse da empresa)
9	123	157	35	A		Código contábil da conta creditada ou debitada
10	158	169	12	N	2	Valor do item para efeitos do Imposto de Renda
11	170	170	1	N		Motivo do item no inventário (cfe. tabela EFD Fiscal registro H005)
12	171	199	29	A		Não utilizado
13	200	203	4	A		Detalhamento por CST de ICMS – Código CST ICMS 1
14	204	215	12	N	2	Detalhamento por CST de ICMS – Base ICMS 1
15	216	227	12	N	2	Detalhamento por CST de ICMS – Valor ICMS 1
16	228	231	4	A		Detalhamento por CST de ICMS – Código CST ICMS 2
17	232	243	12	N	2	Detalhamento por CST de ICMS – Base ICMS 2
18	244	255	12	N	2	Detalhamento por CST de ICMS – Valor ICMS 2
19	256	259	4	A		Detalhamento por CST de ICMS – Código CST ICMS n
20	260	271	12	N	2	Detalhamento por CST de ICMS – Base ICMS n
21	272	283	12	N	2	Detalhamento por CST de ICMS – Valor ICMS n

Q Retenções de PIS/COFINS/CSLL

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "Q")
2	2	3	2	N		Tipo de documento (0=Manual, 1=Saídas, 2=Serviços, 3=Receitas)
3	4	11	8	D		Data de emissão do documento
4	12	15	4	A		Modelo do documento
5	16	27	12	N		Número do documento
6	28	45	18	A		Cliente do documento
7	46	51	6	A		Natureza do documento
8	52	111	60	A		Código da duplicata
9	112	119	8	D		Data de vencimento da duplicata
10	120	127	8	D		Data de pagamento da duplicata
11	128	139	12	N	2	Valor pago
12	140	151	12	N	2	Valor utilizado de PIS no fato gerador
13	152	163	12	N	2	Valor utilizado de COFINS no fato gerador
14	164	175	12	N	2	Valor utilizado de CSLL no fato gerador
15	176	177	2	N		Código da natureza de retenção PIS/COFINS/CSLL
16	178	181	4	A		Código da receita referente à retenção ou ao recolhimento
17	182	182	1	N		Condição da pessoa jurídica em relação à retenção (0=Beneficiária da Retenção, 1=Responsável pelo Recolhimento)
18	183	183	1	N		Regime para apuração (0=Não cumulativo, 1=Cumulativo)

R Resumo Mensal de Vendas ECF

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "R")
2	2	3	2	A		Modelo de Documento (2D ou 59)
3	4	9	6	D		Data do movimento (MMAAAA)
4	10	69	60	A		Código do produto ou serviço
5	70	73	4	A		Natureza de operação
6	74	74	1	N		Imposto (0=ICMS, 1=PIS, 2=COFINS)

7	75	78	4	A		Código de Situação Tributária do produto **** VER ABAIXO ****
8	79	85	7	N	4	Alíquota do imposto (quando aplicável)
9	86	97	12	N	2	Base de cálculo do imposto
10	98	109	12	N	2	Valor do imposto
11	110	121	12	N	3	Quantidade total da mercadoria ou serviço
12	122	133	12	N	2	Valor total da mercadoria ou serviço

9 Totalização do arquivo

Item	Início	Final	Tam	Tipo	Dec	Descrição
1	1	1	1	A		Tipo de Registro (constante "9")
2	2	7	6	N		Quantidade de Registros Tipo 2
3	8	13	6	N		Quantidade de Registros Tipo 3
4	14	19	6	N		Quantidade de Registros Tipo 4
5	20	25	6	N		Quantidade de Registros Tipo 5
6	26	31	6	N		Quantidade de Registros Tipo 6
7	32	37	6	N		Quantidade de Registros Tipo 7
8	38	43	6	N		Quantidade de Registros Tipo 8
9	44	49	6	N		Quantidade de Registros Tipo A
10	50	55	6	N		Quantidade de Registros Tipo B
11	56	61	6	N		Quantidade de Registros Tipo C
12	62	67	6	N		Quantidade de Registros Tipo I
13	68	73	6	N		Quantidade de Registros Tipo R
14	74	86	13	N	2	Soma do Valor Contábil das Entradas
15	87	99	13	N	2	Soma do Valor Contábil das Entradas de Serviços
16	100	112	13	N	2	Soma do Valor Contábil das Saídas
17	113	125	13	N	2	Soma do Valor Contábil dos Serviço
18	126	138	13	N	2	Soma do Valor Contábil das Receitas
19	139	151	13	N	2	Soma do Valor Contábil das Despesas

INSTRUÇÕES GERAIS SOBRE O CONTEÚDO DO ARQUIVO

Campos tipo A (alfanumérico) são alinhados à esquerda, preenchidos com espaços (ASCII 32) à direita.

Nos campos numéricos, quando houver decimais, estes já estão incluídos no tamanho.

Exemplo: 1.255,43 com 9 de tamanho e 2 decimais fica: 000125543

OBSERVAÇÕES REFERENTE À ESTRUTURA DO ARQUIVO:

O arquivo deve possuir obrigatoriamente um registro tipo 1 (abertura) e um registro tipo 9 (encerramento), além de pelo menos um registro de tipo qualquer.

A ordem dos registros não é alfabética, porém de extrema importância para vinculação dos registros.

Os registros tipo 8 (detalhamentos) devem ser sempre precedido de um registro tipo 2 (entrada), 3 (entrada de serviços), 4 (saída), 5 (serviço), 6 (receita) ou 7 (despesa), porém, pode haver casos estes registros de movimento (2 a 7) poderão não ser conter nenhum registro de detalhamento (tipo 8).
Para cada registro tipo 2 (entrada) e 4 (saída) deve obrigatoriamente existir pelo menos um registro tipo 8 subtipo 1 (Detalhamento ICMS).

Em casos onde a empresa é uma indústria, o mesmo acontece para o registro tipo 8 subtipo 3 (Detalhamento IPI).

Os registro 8.2 (Detalhamento Outras ICMS) deve ser diretamente precedidos de um registro tipo 8 subtipo 1 (Detalhamento ICMS).

Exemplo de arquivo:

Registro 1

Registro A

Registro A

Registro A

Registro B
Registro B
Registro B
Registro B
Registro 2
Registro 8.1
Registro 8.1
Registro 8.3
Registro 8.4
Registro 8.4
Registro 8.4
Registro 4
Registro 8.1
Registro 8.2
Registro 8.2
Registro 8.1
Registro 8.3
Registro 8.4
Registro 8.4
Registro 4
Registro 8.5
Registro 3
Registro 8.6
Registro 8.6.D
Registro 8.6.D
Registro 8.6.D
Registro 5
Registro 8.4
Registro 8.4
Registro R
Registro R
Registro 9

No registro 8 subtipo 4 (detalhamentos de produtos/serviços), o número de ordem deve ser sequencial usando-se os números de 001 a 990 para os produtos existentes na nota.

Além disto, podem existir os seguintes valores, que deverão ter os números de ordem ESPECIAIS:

991 ou X01: Valor do frete destacado no campo específico da nota;

992 ou X02: Valor do seguro destacado na nota;

993 ou X03: Valor de PIS/COFINS;

994 ou X04: Apropriação de crédito de ativo imobilizado;

995 ou X05: Ressarcimento de Substituição Tributária;

996 ou X06: Transferência de crédito de ICMS;

997 ou X07: Complemento de ICMS da Nota Fiscal;

998 ou X08: Serviços não tributados;

999 ou X09: Outras despesas acessórias;

X10: Complemento de IPI da Nota Fiscal;

X11: Outras acréscimos;

X12: Valores dos impostos de importação.

No registro tipo 8 subtipo 6 (Detalhamento de cupom fiscal) e no registro tipo R (Resumo Mensal ECF) existem valores para tributação onde deve-se informar os valores constantes na redução Z.

Quando o item for tributado deixar o campo TIPO em branco e para os demais seguir a seguinte regra:

F = Substituição Tributária

I = Isento

N = Não incidência

ISS = Prestação de serviços

FS = Subst. Tributária (ISSQN)

IS = Isento (ISSQN)

NS = Não incidência (ISSQN)

OPNF = Operações Não Fiscais

CANC = Cancelamentos

CANS = Cancelamentos (ISSQN)

CANO = Cancelamentos (Não Fiscal)

DESC = Descontos

DESS = Descontos (ISSQN)

DESO = Descontos (Não Fiscal)

ACRE = Acréscimos

ACRS = Acréscimos (ISSQN)

ACRO = Acréscimos (Não Fiscal)

IOF = IOF - Imp. Oper. Financ.

Se não for tributado (em branco ou ISS) o campo PERCENTUAL será ignorado.

No registro tipo 8 subtipo 7 (Detalhamento de conhecimento de frete), deverá ser gerado um registro para cada nota fiscal transportada pelo conhecimento de frete.

Nas Notas Fiscais de Conhecimento de Frete, o CNPJ, Inscrição Estadual e UF de referência serão:

- do Destinatário quanto o frete for CIF (Pago);
- do Remetente quanto o frete for FOB (A Pagar).