

COMUNICADO IMPORTANTE – 31 DE AGOSTO DE 2012**ASSUNTO: SPED FISCAL - CADASTRO DE PRODUTOS X INVENTÁRIO**

Solicitamos que nos sejam enviados MENSALMENTE (até o 1º dia útil do mês subsequente) a relação de estoque existente no último dia de cada mês. Visto que a partir de 01/10/2012 a empresa estará obrigada a entregar o SPED FISCAL.

Pedimos que nos envie via e-mail até a 1ª quinzena de Setembro/2012 o estoque existente em 31/08/2012, juntamente com as informações do exemplo abaixo:

CÓDIGO DE PRODUTO	DESCRIÇÃO DA MERCADORIA	UNIDADE	TIPO DE ESTOQUE	TIPO DE ITEM	ORIGEM DA MERCADORIA	CÓDIGO DA SITUAÇÃO TRIBUTÁRIA	CLASSIFICAÇÃO FISCAL
001	COCA-COLA	UN	REVENDA	REVENDA	0	60	2202.10.00
002	PICANHA	KG	REVENDA	REVENDA	0	00	0202.30.00
003	OVOS	DZ	REVENDA	REVENDA	0	40	0407.00.11
004	VINHO	GF	REVENDA	REVENDA	0	60	2208.40.00
005	WHISKY IMPORTADO	GF	REVENDA	REVENDA	2	60	2208.30.20
006	GUARDANAPO DE PAPEL	UN	CONSUMO	CONSUMO	0	90	4818.30.00

INFORMAÇÕES IMPORTANTES:

A identificação do item (produto ou serviço) **deverá receber o código próprio do informante do arquivo em qualquer documento, lançamento efetuado ou arquivo informado** (significa que o código de produto deve ser o mesmo na emissão dos documentos fiscais, na entrada das mercadorias ou em qualquer outra informação prestada ao fisco), observando-se ainda que:

- O código utilizado não pode ser duplicado ou atribuído a itens (produto ou serviço) diferentes. Os produtos e serviços que sofrerem alterações em suas características básicas deverão ser identificados com códigos diferentes. Em caso de alteração de codificação, deverão ser informados o código e a descrição anteriores e as datas de validade inicial e final;
- Não é permitida a reutilização de código que tenha sido atribuído para qualquer produto anteriormente;
- O código de item/produto a ser informado no Inventário deverá ser aquele utilizado no mês inventariado;
- A discriminação do item deve indicar precisamente o mesmo, sendo vedadas discriminações diferentes para o mesmo item ou discriminações genéricas (a exemplo de "diversas entradas", "diversas saídas", "mercadorias para revenda", etc.), ressalvadas as operações abaixo, desde que não destinada à posterior circulação ou apropriação na produção:

1- de aquisição de "materiais para uso/consumo" que não gerem direitos a créditos;

2- que discriminem por gênero a aquisição de bens para o "ativo fixo" (e sua baixa);

Ressaltamos que sem essas informações no tempo estabelecido acima ficará impossível a entrega desta nova obrigação em tempo hábil.

IMPORTANTE:

É imprescindível que haja uma parceria entre o contribuinte e o escritório de contabilidade, livrando-se, deste modo, de qualquer autuação desnecessária por meio do Fisco.

Segue abaixo tabelas:

CÓDIGO DA SITUAÇÃO TRIBUTÁRIA REFERENTE ICMS (CST-ICMS):

CÓDIGO	TABELA A - ORIGEM DA MERCADORIA
0	NACIONAL
1	ESTRANGEIRA – IMPORTAÇÃO DIRETA
2	ESTRANGEIRA – ADQUIRIDA NO MERCADO INTERNO
CÓDIGO	TABELA B - TRIBUTAÇÃO PELO ICMS
00	TRIBUTADA INTEGRALMENTE
10	TRIBUTADA E COM COBRANÇA DO ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA
20	COM REDUÇÃO DE BASE DE CÁLCULO
30	ISENTA OU NÃO TRIBUTADA E COM COBRANÇA DO ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA
40	ISENTA
41	NÃO TRIBUTADA
50	SUSPENSÃO
51	DIFERIMENTO
60	ICMS COBRADO ANTERIORMENTE POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA
70	COM REDUÇÃO DE BASE DE CÁLCULO E COBRANÇA DO ICMS POR SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA
90	OUTRAS

UNIDADES DE MEDIDA

UNIDADES	DESCRIÇÃO	UNIDADES	DESCRIÇÃO	UNIDADES	DESCRIÇÃO	UNIDADES	DESCRIÇÃO
AM	AMPOLA	MM	MILÍMETROS	FR	FRASCO	LO	LOTE
UN	UNIDADE	MG	MILIGRAMAS	FL	FOLHA	MC	MAÇO
TB	TUBO	M2	METRO QUADRADO	FD	FARDO	ME	METRO LINEAR
TO	TONELADA	M3	METRO CÚBICO	ES	ESTOJO	MI	MILHEIRO
RL	ROLO	MT	METRO	EB	EMBALAGEM	RM	RESMA
KG	QUILOGRAMA	LT	LITRO	DZ	DUZIA	SC	SACO
PT	POTE	KT	KIT	DR	DRAGEA	TA	TAMBOR
PC	PEÇA	JG	JOGO	DI	DISPLAY	VL	VOLUME
PR	PARES	GR	GRAMA	CO	CONTENER	AR	AMARRADO
PA	PACOTE	GF	GARRAFA	CJ	CONJUNTO	BA	BARRICA
BR	BARRA	GL	GALÃO	CH	CHAPA	BB	BOBINA
CT	CENTO	BD	BALDE	LA	LATA	CA	CARTELA
CM	CENTÍMETROS	BL	BLOCO	BS	BISNAGA	CX	CAIXA
CA	CARTELA	BO	BOMBONA	PL	PALETE	BR	BARRA

Estamos à inteira disposição para maiores esclarecimentos!

Nome: _____

Assinatura: _____

Data: ____/____/____