

L001 - Abertura do Bloco L

Registro gerado com base nas informações do bloco.

Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: L001.
IND_DAD	Indicador de movimento.	1	0 – Bloco com dados informados. 1 – Bloco sem dados informados.

L030 - Identificação do Período e Formas de Apuração dp IRPJ e da CSLL no Ano-Calendarário

Registro gerado somente quando o tipo de tributação do período for uma das opções abaixo:

- o Lucro Real
- o Lucro Real/Arbitrado
- o Lucro Presumido/Real
- o Lucro Presumido/Real/Arbitrado

Ocorrência

1 - 13

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: L030.
DT_INI	Data do Início do Período.		Primeiro dia do período do registro
DT_FIN	Data do Fim do Período.		Último dia do período do registro
PER_APUR	Período de apuração.		Se 0010.FORMA_APUR igual a Anual (A) gera o registro: A00 - Referente ao período anual de movimentação E Se 0010.FORMA_APUR igual a Anual (A) e 0010.MES_BAL_RED igual a Balanço ou Balancete (B) gera os registros: A01 - Referente a movimentação de janeiro A02 - Referente a movimentação de fevereiro A03 - Referente a movimentação de março A04 - Referente a movimentação de abril A05 - Referente a movimentação de maio A06 - Referente a movimentação de junho A07 - Referente a movimentação de julho A08 - Referente a movimentação de agosto A09 - Referente a movimentação de setembro A10 - Referente a movimentação de outubro A11 - Referente a movimentação de novembro A12 - Referente a movimentação de dezembro OU Se 0010.FORMA_APUR igual a Trimestral (T) e 0010.FORMA_TRIB_PER igual a Real (R) gera os registros: T01 – Referente as movimentações do primeiro trimestre T02 – Referente as movimentações do segundo trimestre T03 – Referente as movimentações do terceiro trimestre T04 – Referente as movimentações do quarto trimestre

L200: Método de Avaliação do Estoque Final

Registro gerado com base nas informações de fechamento do registro de inventário, somente quando:

Qualificação da Pessoa Jurídica seja "PJ em Geral"

E

Período Anual ou Trimestral

OU

Qualificação da Pessoa Jurídica seja "PJ em Geral"

E

Período Mensal e a Forma de Estimativa Mensal seja "Balanço/Balancete de Suspensão/Redução"

Ocorrência

1 para cada L030

Advertência no Relatório

O Registro de Inventário não estar fechado no período.

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: L200
IND_AVAL_ESTOQ	Método de Avaliação do Estoque Final: 1 – Custo Médio Ponderado 2 – PEPS (Primeiro que entra, primeiro que sai) 3 – Arbitramento - art. 296, Inc. I e II, do RIR/99 4 – Custo Específico 5 – Valor Realizável Líquido 6 – Inventário Periódico 7 – Outros	1	Se o indicador para produtos em elaboração no fechamento do registro de inventário foi realizado com base no "Custo Médio" então será enviado como Custo Médio Ponderado (1) Se o fechamento dos produtos em elaboração no registro de inventário foi realizado com base: "Valor de Venda" ou "Maior Valor Praticado" ou "1 1/2 Maior Custo de Materiais" ou "Uma Vez e Meia Custo Médio" então será enviado como Arbitramento - art. 296, Inc. I e II, do RIR/99 (3) OBS I: Para períodos trimestrais, a informação enviada será com base fechamento do último mês que compoem o trimestre. OBS II: Para o período A00, a informação enviada será com base no maior número de ocorrências do indicar no período. No caso de igualdade será enviado o indicador do último mês.

L210: Informativo de Composição de Custos

Registro gerado com base nas informações do DRE informado no cadastro do período da ECF, somente quando:
 Qualificação da Pessoa Jurídica seja "PJ em Geral"
 E
 Período Anual ou Trimestral
 OU
 Qualificação da Pessoa Jurídica seja "PJ em Geral"
 E
 Período Mensal e a Forma de Estimativa Mensal seja "Balanco/Balancete de Suspensão/Redução"

Ocorrência

Conforme o número de linhas preenchidas com fórmula no DRE e para cada L030

Advertências no Relatório

Não posuir DRE informado para o período correspondente

Erros no Relatório

A fórmula da linha do DRE conter as TAGs de valores fixos, conforme os itens:
 <VLRCONTNFS>, <IPINF>, <ISSNFS>, <ICMSNFS>, <VLRCONTNFE>, <IPINF>, <ISSNFE>, <ICMSNFE>, <SLDCREDOR> e <TARIFADOR>

A fórmula não poderá ser informada com contros de custo sem a vinculação de conta contábil

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: L210
CODIGO	Código da Conta de Custos.	1	Conforme código + dígito da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
DESCRICA0	Descrição da Conta de Custos.	1	Conforme descrição da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF.
VALOR	Saldo Final da Conta de Custos Antes do Encerramento	1	Se L030.PER_APUR igual a T01 ou T02 ou T03 ou T04 então o será preenchido com o valor da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF correspondente aos meses que compreendem o trimestre. Se L030.PER_APUR for igual a A01 ou A02 ou A03 ou A04 ou A05 ou A06 ou A08 ou A09 ou A10 ou A11 ou A12 então o será preenchido com o valor da fórmula da linha do DRE informado no cadastro do período da ECF mais o somatório dos períodos AXX anteriores. Se L030.PER_APUR for igual a A00 então o será preenchido com somatório dos períodos de A01 a A12.

L990 - Encerramento do Bloco L

Registro gerado com base na quantidade de registro do bloco.

Ocorrência

1

Campo	Descrição	Versão Layout	Valor
REG	Texto Fixo Contendo a Identificação do Registro.	1	Fixo: L990
QTD LIN	Quantidade total de registros do Bloco L	1	Soma dos registros do bloco.