

SPED FISCAL : Bloco C Documentos Fiscais I - MERCADORIAS (ICMS/IPI)**Registro C001: Abertura do Bloco C**

Registro gerado com base nas informações do bloco.

| Projeto | Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---------|---------|--|--------|---|
| | REG | Texto Fixo Contendo "C001" | | Fixo: C001. |
| | IND_MOV | Indicador de movimento: 0- Bloco com dados informados; 1- Bloco sem dados informados | | Preenchido com: 0 - Bloco com dados informados; 1 - Bloco sem dados informados. |

Registro C100: Nota Fiscal (Código 01), Nota Fiscal Avulsa (Código 1B), Nota Fiscal de Produtor (Código 04),

Este registro será gerado para as notas fiscais de entrada e saída que possuírem o modelo vinculado ao registro C100.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------|--|--------|--|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do | | Fixo: C100. |
| IND_OPER | Indicador do tipo de operação: 0 - Entrada; 1 - Saída. | | Será informado 0 nos casos de Notas Fiscais de Entrada e 1 nos casos de Notas Fiscais de Saída. |
| IND_EMIT | Indicador do emitente do documento 0 - Emissão Própria; 1 - Terceiros. | | Será informado 0 no caso de Notas Fiscais de Saída e Notas Fiscais de Entrada próprias, e 1 nos demais casos. |
| COD_PART | Código do Participante (campo 02 do - do adquirente, no caso de saídas. | | Código do participante conforme campo 02 do registro 0150. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal, | | Será informado o modelo do documento fiscal. |
| COD_SIT | Código da situação do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.2. | | Será informada a situação da nota fiscal: 00: Notas normais, que não se enquadrem nas outras situações descritas. 02: Notas Canceladas; 04: Notas Denegadas; 05: Numerações Inutilizadas; 06: Notas Fiscais Especiais Complementares; 08: Notas Fiscais de Entrada com série 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898 ou 899; 08: Notas Fiscais Especiais de Ajuste; 08: Notas de Entrada emitidas em Regime Especial ou Norma Específica; |
| SER | Série do documento fiscal. | | Será informada a série do documento fiscal. |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal. | | Será informado o número do documento fiscal. |
| CHV_NFE | Chave da Nota Fiscal Eletrônica. | | Será informada a chave de acesso da nota eletrônica. |
| DT_DOC | Data da emissão do documento fiscal. | | Data de emissão da nota. |
| DT_E_S | Data da entrada ou da saída. | | Data de entrada ou de saída da nota. |
| VL_DOC | Valor total do documento fiscal. | | Valor total da nota. |
| IND_PGTO | Indicador do tipo de pagamento: 0 - À vista; 1 - À prazo; 9 - Sem pagamento. | | Para notas fiscais de saída: * Se a condição de pagamento for à vista, indicador 0. * Caso o pagamento do título tenha sido feito na mesma data de emissão da nota, indicador 0. * Caso o pagamento do título tenha sido feito em datas diferentes da emissão da nota, indicador 1. * Caso não sejam encontrados títulos, indicador 9 (ou 2, dependendo da data do arquivo). Para notas fiscais de entrada: * Caso exista apenas uma parcela gerada para a nota fiscal, com data de vencimento igual a data de entrada da nota, indicador 0. * Caso exista apenas uma parcela gerada para a nota fiscal, com data de vencimento diferente da data de entrada da nota, indicador 1. * Caso exista mais de uma parcela gerada para a nota fiscal, indicador 1. * Caso não existam parcelas geradas para a nota fiscal, indicador 9 (ou 2, dependendo da data do arquivo). |
| | OBS.: A partir de 01/07/2012 passará a ser: Indicador do tipo de pagamento: 0 - À vista; 1 - À prazo; | | |

| | | | |
|-------------------|---------------|---|--|
| | | 2 - Outros. | |
| | VL_DESC | Valor total do desconto. | Valor do desconto da nota fiscal. |
| | VL_ABAT_NT | Abatimento não tributado e não comercial. | Valores de desconto, PIS e COFINS da Zona Franca. |
| | VL_MERC | Valor total das mercadorias e serviços. | Valor do preço dos itens x quantidade. |
| --v.3.17 [161501] | IND_FRT | Indicador do tipo de frete: 0 - Por conta de terceiros; 1 - Por conta do emitente; 2 - Por conta do destinatário; 9 - Sem cobrança de frete. OBS.: A partir de 01/07/2012 passará a ser: Indicador do tipo de frete: 0 - Por conta do emitente; 1 - Por conta do destinatário/remetente; 2 - Por conta do terceiros; 9 - Sem cobrança de frete. | Tipo de Frete da Nota Fiscal O sistema envia conforme o Tipo de Frete do FoccoERP: - 0 quando no FoccoERP for: Cif-Contrat. (C), Daf (D), Cif-Próprio (E), Convênio (O) ou Cortesia (S) - 1 quando no FoccoERP for: Fob-Contrat. (F), Fob-Próprio (I) ou Retira (R) - 2 quando no FoccoERP for: Terceiros (T) - 9 quando no FoccoERP for Sem Frete (N) OBS: Os tipos novos Cif-Próprio (E) e Fob-Próprio (I) e a alteração de conceito/descrição do CIF para Cif-Contrat. e do FOB para Fob-Contrat. são válidos através da versão 4.0 da Nota Fiscal Eletrônica. |
| | VL_FRT | Valor do frete indicado no documento | Valor do frete |
| | VL_SEG | Valor do seguro indicado no documento | Valor do seguro |
| | VL_OUT_DA | Valor de outras despesas acessórias. | Valor de Outras despesas + acréscimos |
| | VL_BC_ICMS | Valor da base de cálculo do ICMS. | Base de cálculo de ICMS da Nota Fiscal Detalhe: quando a nota fiscal for de Diferimento Parcial de ICMS a base de cálculo será apresentada como se houvesse uma redução de Base de Cálculo. Sendo assim, a base de cálculo a ser apresentada será a base de cálculo de ICMS gravada na nota menos a alíquota do diferimento da nota aplicada à base de cálculo da nota. Tecnicamente, a maneira de identificar se uma nota fiscal de saída ou uma nota fiscal de entrada própria possui Diferimento Parcial de ICMS será: - Se o item da nota tiver um CST do ICMS = 51-Diferimento (TITENS_NFS.cst_icms = 51 ou TITENS_NFE.cst_icms = 51) e - Se o item da nota tiver valor de diferimento gravado (TITENS_NFS.vlr_difer_icms > 0 ou TITENS_NFE.vlr_diferim_icms > 0) |
| | VL_ICMS | Valor do ICMS | Valor do ICMS da Nota Fiscal. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. |
| | VL_BC_ICMS_ST | Valor da base de cálculo do ICMS substituição tributária. | Base de cálculo de ICMS ST da Nota Fiscal. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| | VL_ICMS_ST | Valor do ICMS retido por substituição tributária. | Valor do ICMS ST da Nota Fiscal. Caso o parâmetro 15 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS ST. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| | VL_IPI | Valor total do IPI | Valor do IPI da Nota Fiscal. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| | VL_PIS | Valor total do PIS. | Valor do PIS da Nota Fiscal. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| | VL_COFINS | Valor total do COFINS. | Valor do COFINS da Nota Fiscal. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| | VL_PIS_ST | Valor total do PIS retido por substituição tributária. | Valor do PIS ST da Nota Fiscal. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |
| | VL_COFINS_ST | Valor total do COFINS retido por substituição tributária. | Valor do COFINS ST da Nota Fiscal. Deverá gerar em branco caso seja NFC-e (modelo 65). |

Registro C101: Informação Complementar dos Documentos Fiscais quando das Operações Interestaduais

Este registro tem por objetivo prestar informações complementares constantes da NF-e quando das operações interestaduais destinadas a consumidor final NÃO

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------------|--|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C101". | | Fixo: C101. |
| VL_FCP_UF_DEST | Valor total relativo ao Fundo de Combate à Pobreza (FCP) da UF de destino. | | Valor de Acréscimo de ICMS da Nota Fiscal, quando este não tiver sido adicionado na alíquota interna. |
| VL_ICMS_UF_DEST | Valor total do ICMS Interestadual para a | | Valor total de ICMS partilhado para a UF de destino. |
| VL_ICMS_UF_REM | Valor total do ICMS Interestadual para a | | Valor total de ICMS partilhado para a UF de origem. |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Registro C110: Informação Complementar da Nota Fiscal (código 01, 1B, 04 e 55)

Registro gerado com base nas observações da nota fiscal.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------|---|--------|-------------|
| REG | Texto fixo contendo "C110" | | Fixo: C110. |
| COD_INF | Código da informação complementar do documento fiscal (campo 02 do Registro | | |
| TXT_COMPL | Descrição complementar do código de | | |

Registro C112: Documento de Arrecadação Referenciado

Este registro deve ser apresentado, obrigatoriamente, quando no campo – “Informações Complementares” da nota fiscal - constar a identificação de um documento de arrecadação. Deve existir um registro C110 para poder gerar o C112. As informações deste registro serão buscadas da aba "Doc. Arrecad." do programa FRECO255.

| | Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---|---------|--|--------|------------|
| 1 | REG | Texto fixo contendo "C112" | | Fixo: C112 |
| 2 | COD_DA | Código do modelo do documento de arrecadação : 0 - Documento estadual de arrecadação 1 - GNRE | | |
| 3 | UF | Unidade federada beneficiária do recolhimento | | |
| 4 | NUM_DA | Número do documento de arrecadação | | |
| 5 | COD_AUT | Código completo da autenticação bancária | | |
| 6 | VL_DA | Valor do total do documento de arrecadação (principal, atualização monetária, juros e multa) | | |
| 7 | DT_VCTO | Data de vencimento do documento de arrecadação | | |
| 8 | DT_PGTO | Data de pagamento do documento de arrecadação, ou data do vencimento, no caso de ICMS antecipado a recolher. | | |

Registro C113: Documento Fiscal Referenciado

As regras para preenchimento deste registro são as mesmas do registro C114.

Este registro irá conter as notas que foram referenciadas nas observações fiscais do documento fiscal, as quais são informadas no registro C110. As seguintes

Nota Fiscal de Devolução a Fornecedor (nfs de devolução de compra);

Nota Fiscal de Devolução de Cliente (nfe de devolução de venda);

Nota Fiscal de Remessa de Entrega Futura;

Nota Fiscal de Retorno de Beneficiamento para Fornecedor (nfs);

Nota Fiscal de Retorno de Beneficiamento de Cliente (nfe);

Nota Fiscal de Retorno de Conserto para Fornecedor (nfs);

Nota Fiscal de Retorno de Conserto de Cliente (nfe);

Nota Fiscal de Retorno de Armazenagem para Fornecedor (nfs);

Nota Fiscal de Retorno de Armazenagem de Cliente (nfe);

| | Campo | Descrição | Versão | Valor |
|--|-------|-----------|--------|-------|
|--|-------|-----------|--------|-------|

| | | |
|----------|---|--|
| REG | Texto fixo contendo "C113" | Fixo: C113 |
| IND_OPER | Indicador do tipo de operação: 0- Entrada/aquisição; 1- Saída/prestação | Será informado 0 nos casos de Notas Fiscais de Entrada e 1 nos casos de Notas Fiscais de Saída |
| IND_EMIT | Indicador do emitente do título: 0- Emissão própria; 1- Terceiros | Será informado 0 no caso de Notas Fiscais de Saída e Notas Fiscais de Entrada próprias, e 1 nos demais casos |
| COD_PART | Código do participante emitente (campo 02 do Registro 0150) do documento | Código do participante conforme campo 02 do registro 0150 |
| COD_MOD | Código do documento fiscal, conforme a | Será informado o modelo do documento fiscal |
| SER | Série do documento fiscal | Será informada a série do documento fiscal |
| SUB | Subsérie do documento fiscal | Será informada a subsérie, para os casos de Nota Fiscal de Entrada, quando existir |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal | Será informado o número do documento fiscal |
| DT_DOC | Data da emissão do documento fiscal. | Será informada a data de emissão do documento fiscal |
| CHV_DOCE | Chave do documento eletrônico | Será informada a chave de acesso, no caso de documento fiscal eletrônico |

Registro C114: Cupom Fiscal Referenciado

As regras para preenchimento deste registro são as mesmas do registro C113.

Este registro irá conter os cupons fiscais que foram referenciados nas observações fiscais do documento fiscal, as quais são informadas no registro C110. As Cupom Fiscal de Devolução de Cliente (nfe de devolução de venda por cupom);

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---------|---------------------------------------|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C114" | | Fixo: C114 |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal, | | Será informado o modelo do cupom fiscal |
| ECF_FAB | Número de série de fabricação do ECF | | Será informada a série de fabricação da impressora utilizada na emissão do cupom, conforme FIPF0205 |
| ECF_CX | Número do caixa atribuído ao ECF | | Será informada o código da impressora utilizada na emissão do cupom, conforme FIPF0205 |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal | | Será informada o número do cupom fiscal |
| DT_DOC | Data da emissão do documento fiscal | | Será informada a data de emissão do cupom fiscal |

Registro C120: Complemento de Documento - Operações de Importação (Códigos 01 e 55)

Registro gerado com base na Declaração de Importação (DI) das Notas Fiscais de Entrada de Importação e no PIS/COFINS dos itens desta Nota Fiscal.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-------------|--|--------|--|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do | | Fixo: C120. |
| COD_DOC_IMP | Documento de importação: 0 - Declaração de Importação; 1 - Declaração Simplificada de Importação | | Fixo: 0. |
| NUM_DOC_IMP | Número do documento de importação | | Se a DI foi cadastrada na respectiva Nota Fiscal, este campo será gerado conforme os Números de DI informados nos dados da DI da Nota Fiscal de Entrada. Caso contrário, será gerado conforme o Número da Declaração informado diretamente na Nota Fiscal de Entrada. IMPORTANTE: a geração deste campo irá desconsiderar os caracteres "/", "\", "-", "." (ponto), "," (vírgula) e " " (pipe), pois alguns SPED's não permitem a geração destes caracteres neste campo. |
| PIS_IMP | Valor pago de PIS na importação | | Valor de PIS dos itens da Nota Fiscal de Entrada agrupados pelo Número da DI/Número da Declaração e pelo Número do Drawback. |
| COFINS_IMP | Valor pago de COFINS na importação | | Valor de COFINS dos itens da Nota Fiscal de Entrada agrupados pelo Número da DI/Número da Declaração e pelo Número do Drawback. |
| NUM_ACDRAW | Número do Ato Concessório do regime Drawback | | Conforme informado no Número do Drawback da adição da DI da Nota Fiscal de Entrada. |

Registro C130: ISSQN, IRRF e Previdência Social

Registro gerado para as notas fiscais de saída com modelo diferente de 55, detalhando o registro especificado em C100.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-------------|--|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C130" | | Fixo: C130. |
| VL_SERV_NT | Valor dos serviços sob não-incidência ou | | Valor de Outras de ICMS + Valor de Isentas de ICMS. |
| VL_BC_ISSQN | Valor da base de cálculo do ISSQN | | Valor da Base de Cálculo de ISSQN. |

| | | |
|------------|---|-----------------------------------|
| VL_ISSQN | Valor do ISSQN | Valor de ISSQN. |
| VL_BC_IRRF | Valor da base de cálculo do Imposto de | Valor da Base de Cálculo de IR. |
| VL_IRRF | Valor do Imposto de Renda - Retido na | Valor de IR. |
| VL_BC_PREV | Valor da base de cálculo de retenção da | Valor da Base de Cálculo de INSS. |
| VL_PREV | Valor destacado para retenção da | Valor de INSS. |

Registro C140: Fatura (código 01)

Registro gerado para as notas especificadas em C100 que possuírem o campo IND_PAGTO igual a 1 e o COD_MOD igual a 01.
Terá como base os Títulos do Contas a Receber e do Contas a Pagar.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C140" | | Fixo: C140. |
| IND_EMIT | Indicador do emitente do título: 0- Emissão própria; 1- Terceiros | | Fixo: 0. |
| IND_TIT | Indicador do tipo de título de crédito: 00- Duplicata; 01- Cheque; 02- Promissória; 03- Recibo; 99- Outros (descrever) | | Conforme Tipo de Título informado no Cadastro de Tipo de Documentos. |
| DESC_TIT | Descrição complementar do título de crédito | | Conforme Descrição do Tipo de Documento vinculado ao título. |
| NUM_TIT | Número ou código identificador do título crédito | | Número do Título. |
| QTD_PARC | Quantidade de parcelas a receber/pagar | | Quantidade de Títulos gerados pela Nota Fiscal. |
| VL_TIT | Valor total dos títulos de créditos | | Valor Total dos Títulos gerados pela Nota Fiscal. |

Registro C141: Vencimento da Fatura (código 01)

Registro gerado conforme os títulos originados a partir das notas fiscais em C100.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------|-----------------------------------|--------|-------------------------------------|
| REG | Texto fixo contendo "C141" | | Fixo: C141. |
| NUM_PARC | Número da parcela a receber/pagar | | Número da Parcela, conforme título. |
| DT_VCTO | Data de vencimento da parcela | | Data de Vencimento do Título. |
| VL_PARC | Valor da parcela a receber/pagar | | Valor do Título. |

Registro C160: Volumes Transportados (código 01 e 04) Exceto Combustíveis

Registro gerado para as notas fiscais de saída com modelo igual a 01 ou 04, detalhando o registro especificado em C100.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------|--|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C160" | | Fixo: C160. |
| COD_PART | Código do participante (campo 02 do Registro 0150): - transportador, se houver | | Será preenchido conforme Transportadora. Vide campo 02 do registro 0150. |
| VEIC_ID | Placa de identificação do veículo | | Placa do veículo conforme nota fiscal. |
| QTD_VOL | Quantidade de volumes transportados | | Quantidade de Volumes da nota fiscal. |
| PESO_BRT | Peso bruto dos volumes transportados (em | | Peso Bruto dos itens da nota fiscal. |
| PESO_LIQ | Peso líquido dos volumes transportados | | Peso Líquido dos itens da nota fiscal. |
| UF_ID | Sigla da UF da placa do veículo | | UF da cidade do veículo. |

Registro C170: Itens do Documento (código 01, 1B, 04 e 55)

Registro gerado para as notas fiscais de saída com modelo igual a 01 ou 04, detalhando o registro especificado em C100.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-------------|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C170" | | Fixo: C170. |
| NUM_ITEM | Número sequencial do item no documento fiscal | | Número do item (iniciando sempre em 1 e sendo acrescido em 1 unidade a cada novo item da nota) |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro | | Vide campo 02 do registro 0200. |
| DESCR_COMPL | Descrição complementar do item como | | Descrição do Item na Nota Fiscal |
| QTD | Quantidade do item | | Quantidade do Item. Para o caso de Notas de Entrada ou Saída Especiais, será informada quantidade igual a 1. |
| UNID | Unidade do item (Campo 02 do registro | | Vide campo 02 do registro 0190. |
| VL_ITEM | Valor total do item (mercadorias ou serviços) | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade. |
| VL_DESC | Valor do desconto comercial | | Valor de Desconto do item. |

| | | | |
|-----------------|--|--|--|
| IND_MOV | Movimentação física do ITEM/PRODUTO: 0. SIM 1. NÃO | | Caso o Tipo de Nota de Entrada ou de Saída utilizado possua a opção "Estoque" como "Não Baixa" ou "Não Atualiza", será informado 1. Caso contrário, 0. |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária referente ao | | CST de ICMS do item. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | | CFOP do item da nota fiscal. |
| COD_NAT | Código da natureza da operação (campo 02 do Registro 0400) | | Preenchido conforme a resposta do parâmetro 3 (CONSIDERA OS TIPOS DE NF OU AS NAT. DE OP. NO REGISTRO 0400) dos Parâmetros do SPED - PIS/COFINS, sob os Parâmetros do SPED Fiscal. * TPNF: Será preenchido com o Código do Tipo de Nota Fiscal utilizado. * NAO: Será preenchido com a Natureza de Operação (CFOP). |
| VL_BC_ICMS | Valor da base de cálculo do ICMS | | Base de Cálculo do ICMS |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | Alíquota de ICMS |
| VL_ICMS | Valor do ICMS creditado/debitado | | Valor de ICMS. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. |
| VL_BC_ICMS_ST | Valor da base de cálculo referente à | | Base de Cálculo do ICMS ST |
| ALIQ_ST | Alíquota do ICMS da substituição tributária na unidade da federação de destino | | Alíquota de ICMS ST. Quando os campos VL_BC_ICMS_ST e VL_ICMS_ST forem iguais a zero, este campo também será igual a zero |
| VL_ICMS_ST | Valor do ICMS referente à substituição tributária | | Valor de ICMS ST. Caso o parâmetro 15 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS ST |
| IND_APUR | Indicador de período de apuração do IPI: 0 - Mensal; 1 - Decendial | | Conforme período de apuração da Classificação Fiscal do item |
| CST_IPI | Código da Situação Tributária referente ao | | CST de IPI do item. |
| COD_ENQ | Código de enquadramento legal do IPI, | | Este campo não é preenchido. |
| VL_BC_IPI | Valor da base de cálculo do IPI | | Base de Cálculo de IPI |
| ALIQ_IPI | Alíquota do IPI | | Alíquota de IPI |
| VL_IPI | Valor do IPI creditado/debitado | | Valor de IPI |
| CST_PIS | Código da Situação Tributária referente ao | | CST de PIS do item. |
| VL_BC_PIS | Valor da base de cálculo do PIS | | Base de Cálculo de PIS |
| ALIQ_PIS | Alíquota do PIS (em percentual) | | Alíquota de PIS do item. |
| QUANT_BC_PIS | Quantidade – Base de cálculo PIS | | Base de Cálculo de PIS, para cálculo por Quantidade/Valor |
| ALIQ_PIS | Alíquota do PIS (em reais) | | Alíquota de PIS do item por Quantidade/Valor. |
| VL_PIS | Valor do PIS | | Valor de PIS do item. |
| CST_COFINS | Código da Situação Tributária referente ao | | CST de COFINS do item. |
| VL_BC_COFINS | Valor da base de cálculo da COFINS | | Base de Cálculo de COFINS |
| ALIQ_COFINS | Alíquota do COFINS (em percentual) | | Alíquota de COFINS do item. |
| QUANT_BC_COFINS | Quantidade – Base de cálculo COFINS | | Base de Cálculo de COFINS, para cálculo por Quantidade/Valor |
| ALIQ_COFINS | Alíquota da COFINS (em reais) | | Alíquota de COFINS do item por Quantidade/Valor. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | | Para as Notas de Saída, será buscada a conta conforme hierarquia: * Conta para Integração Contábil, cadastrada no Tipo de Nota Fiscal de Saída; * Conta para Integração Contábil, cadastrada nas Divisões de Venda; * Conta da Pasta Contábil do Cadastro do Item. Para as Notas de Entrada: * Conta Contábil vinculada na Nota Fiscal de Entrada com maior percentual de rateio. |

Registro C172: Operações com ISSQN (código 01)

Registro gerado para as notas fiscais de saída com modelo igual a 01, detalhando o registro especificado em C170.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-------------|-----------------------------------|--------|------------------------------------|
| REG | Texto fixo contendo "C172" | | Fixo: C172. |
| VL_BC_ISSQN | Valor da base de cálculo do ISSQN | | Valor da Base de Cálculo de ISSQN. |
| ALIQ_ISSQN | Alíquota do ISSQN | | Alíquota de ISSQN. |
| VL_ISSQN | Valor do ISSQN | | Valor de ISSQN. |

Registro C173: Operações com Medicamentos (código 01,55)

Registro gerado para as notas fiscais de saída com modelo igual a 01, detalhando o registro especificado em C170.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|------------|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C173" | | Fixo: C173. |
| LOTE_MED | Número do lote de fabricação do | | Número do lote de fabricação do medicamento. |
| QTD_ITEM | Quantidade de item por lote | | Quantidade de item por lote. |
| DT_FAB | Data de fabricação do medicamento | | Data de fabricação do medicamento. |
| DT_VAL | Data de expiração da validade do | | Data de expiração da validade do medicamento. |
| IND_MED | Indicador de tipo de referência da base de 0- Base de cálculo referente ao preço 1- Base cálculo – Margem de valor 2- Base de cálculo referente à Lista 3- Base de cálculo referente à Lista 4- Base de cálculo referente à Lista Neutra | | Indicador do Tipo de Referência da Base de Cálculo de ICMS ST. |
| TP_PROD | Tipo de produto: 0- Similar; 1- Genérico; 2- Ético ou de marca; | | Tipo de produto: 0- Similar; 1- Genérico; 2- Ético ou de marca; |
| VL_TAB_MAX | Valor do preço tabelado ou valor do preço | | Valor do preço tabelado ou valor do preço máximo. |

Registro C176: Ressarcimento de ICMS em operações com Substituição Tributária (código 01,55)

Registro gerado caso as notas fiscais de saída especificadas em C100 estiverem cadastradas no programa de Notas para Pedido de Ressarcimento (FFIS0201).

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------------------|---|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C176" | | Fixo: C176. |
| COD_MOD_ULT_E | Código do modelo do documento fiscal relativa a última entrada | | Modelo da Nota Fiscal de Entrada vinculada ao item da Nota Fiscal de Saída cadastrada em FFIS0201. |
| NUM_DOC_ULT_E | Número do documento fiscal relativa a | | Número da Nota Fiscal de Entrada. |
| SER_ULT_E | Série do documento fiscal relativa a última | | Série da Nota Fiscal de Entrada. |
| DT_ULT_E | Data relativa a última entrada da marca | | Data de Entrada da Nota Fiscal de Entrada. |
| COD_PART_ULT_E | Código do participante (do emitente do documento relativa a última entrada) | | Fornecedor da Nota de Entrada. Vide campo 02 do registro 0150. |
| QUANT_ULT_E | Quantidade do item relativa a última | | Quantidade do Item, informada em FFIS0201. |
| VL_UNIT_ULT_E | Valor unitário da mercadoria constante na | | Valor Unitário do Item, informado em FFIS0201. |
| VL_UNIT_BC_ST | Valor unitário da base de cálculo do imposto pago por substituição. | | Valor Unit. da Base de Cálculo de ICMS ST, informado em FFIS0201. |
| CHAVE_NFE_ULT_E | Número completo da chave da NFe relativo à última entrada | | Chave de Acesso da Nota Fiscal de entrada, informada em FFIS0201. |
| NUM_ITEM_ULT_E | Número sequencial do item na NF entrada | | Número do Item, informado em FFIS0201. |
| VL_UNIT_BC_ICMS_ULT_E | Valor unitário da base de cálculo da operação própria do remetente sob o | | Valor Unit. da Base de Cálculo de ICMS, informado em FFIS0201. |
| ALIQ_ICMS_ULT_E | Alíquota do ICMS aplicável à última | | Alíquota de ICMS do item, informado em FFIS0201. |
| VL_UNIT_LIMITE_BC_ | Valor unitário da base de cálculo do ICMS | | Valor Unit. da Base de Cálculo, informado em FFIS0201. |
| VL_UNIT_ICMS_ULT_E | Valor unitário do crédito de ICMS sobre operações próprias do remetente, relativo | | Multiplicação entre os campos VL_UNIT_LIMITE_BC_ICMS_ULT_E e ALIQ_ICMS_ULT_E. |
| ALIQ_ST_ULT_E | Alíquota do ICMS ST relativa à última | | Alíquota de ICMS ST do item, informado em FFIS0201. |
| VL_UNIT_RES | Valor unitário do ressarcimento (parcial ou | | Valor Unit. Ressarc., informado em FFIS0201. |
| COD_RESP_RET | Código que indica o responsável pela 1 - Remetente Direto 2 - Remetente Indireto 3 - Próprio declarante | | Responsável pela Retenção, informado em FFIS0201. |
| COD_MOT_RES | Código do motivo do ressarcimento: 1 – Venda para outra UF; 2 – Saída amparada por isenção ou não 3 – Perda ou deterioração; 4 – Furto ou roubo 5 – Exportação 9 - Outros | | Motivo da Retenção, informado em FFIS0201. |
| CHAVE_NFE_RET | Número completo da chave da NF-e emitida pelo substituto, na qual consta o valor do ICMS-ST retido | | Chave de Acesso da Nota Fiscal de entrada, informada como NF Ret. FFIS0201. Somente será apresentado quando COD_RESP_RET for igual a 2. |
| COD_PART_NFE_RET | Código do participante do emitente da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST – campo 02 do registro 0150 | | Código do Participante referente à Nota Fiscal informada em NF Ret. no FFIS0201. Somente será apresentado caso o campo CHAVE_NFE_RET seja nulo e quando COD_RESP_RET for igual a 2. |

| | | |
|--------------|---|--|
| SER_NFE_RET | Série da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST | Serie da Nota Fiscal informada em NF Ret. no FFIS0201. Somente será apresentado caso o campo CHAVE_NFE_RET seja nulo e quando COD_RESP_RET for igual a 2. |
| NUM_NFE_RET | Número da NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST | Número da Nota Fiscal informada em NF Ret. no FFIS0201. Somente será apresentado caso o campo CHAVE_NFE_RET seja nulo e quando COD_RESP_RET for igual a 2. |
| ITEM_NFE_RET | Número sequencial do item na NF-e em que houve a retenção do ICMS-ST, que | Número do Item da Nota Fiscal informada em NF Ret. no FFIS0201. |
| COD_DA | Código do modelo do documento de 0 - documento estadual de arrecadação 1 – GNRE | Doc. de Arrecadação, informado em FFIS0201. |
| NUM_DA | Número do documento de arrecadação | Núm. do Doc. de Arrecadação, informado em FFIS0201. |

Registro C177: Operações com Produtos Sujeitos a Selo de Controle IPI (código 01)

Registro gerado caso os itens especificados em C170 possuam controle por selos, conforme Cadastro de Selos (FFIS0131).

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|--------------|--|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C177" | | Fixo: C177. |
| COD_SELO_IPI | Código do selo de controle do IPI, conforme Tabela 4.5.2 | | Código do selo, conforme cadastrado no Cadastro de Selos e vinculado ao item do registro C170. |
| QT_SELO_IPI | Quantidade de selo de controle do IPI | | Quantidade de Selos, conforme movimentações. |

Registro C190: Registro Analítico do Documento (Código 01, 1B, 04, 55 e 65).

Este registro tem por objetivo representar a escrituração dos documentos fiscais totalizados por CST, CFOP e Alíquota de ICMS

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---------------|--|--------|--|
| REG | Texto Fixo Contendo a Identificação do | | Fixo: C190 |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a indicada no item 4.3.1 | | CST do item da nota. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação do | | CFOP do item da nota. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | Alíquota de ICMS. |
| VL_OPR | Valor da operação na combinação de | | Valor contábil do item. |
| VL_BC_ICMS | Parcela correspondente ao "Valor da base de cálculo do ICMS" referente à combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS | | Base de cálculo de ICMS. Detalhe: quando a nota fiscal for de Diferimento Parcial de ICMS a base de cálculo será apresentada como se houvesse uma redução de Base de Cálculo. Sendo assim, a base de cálculo a ser apresentada será a base de cálculo de ICMS gravada na nota menos a alíquota do diferimento da nota aplicada à base de cálculo da nota. Tecnicamente, a maneira de identificar se uma nota fiscal de saída ou uma nota fiscal de entrada própria possui Diferimento Parcial de ICMS será: - Se o item da nota tiver um CST do ICMS = 51-Diferimento (TITENS_NFS.cst_icms = 51 ou TITENS_NFE.cst_icms = 51) e - Se o item da nota tiver valor de diferimento gravado (TITENS_NFS.vlr_difer_icms > 0 ou TITENS_NFE.vlr_diferim_icms > 0) |
| VL_ICMS | Parcela correspondente ao "Valor do ICMS" referente à combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS | | Valor de ICMS. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. (Este parâmetro é Válido até 31/12/2018 layout 12 SPED FISCAL) |
| VL_BC_ICMS_ST | Parcela correspondente ao "Valor da base | | Base de Cálculo de ICMS ST. |
| VL_ICMS_ST | Parcela correspondente ao valor creditado/debitado do ICMS da substituição tributária, referente à combinação de CST_ICMS, CFOP, e alíquota do ICMS. | | Valor de ICMS ST. Caso o parâmetro 15 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS ST. (Este parâmetro é Válido até 31/12/2018 layout 12 SPED FISCAL) |
| VL_RED_BC | Valor não tributado em função da redução | | Valor de redução de ICMS. |
| VL_IPI | Parcela correspondente ao "Valor do IPI" | | Valor de IPI. |

| | | | |
|---|---------|---|--|
| PRODUCT BACKLOG ITEM 19479 / 13649 | COD_OBS | Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460) | Este campo será preenchido caso a UF da geração do arquivo seja igual a RS e caso o campo CFOP de entrada seja igual a 1949, 2949, 3949 ou CFOP de saída seja igual a 5949, 6949, 7949, sendo informado o Código do Tipo de Nota de Entrada/Saída. Caso exista mais de um Tipo de Nota na mesma chave (CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS), será informado o número da Nota Fiscal. Nos demais casos, este campo não é preenchido. |
|---|---------|---|--|

Registro C191: INFORMAÇÕES DO FUNDO DE COMBATE À POBREZA – FCP – NA NFe (Código 55)

Este registro tem por objetivo prestar informações do Fundo de Combate à Pobreza (FCP), constante na NF-e. Os valores deste registro são meramente informativos e não são contabilizados na apuração dos registros no bloco E. A obrigatoriedade e forma de apresentação de cada campo deste registro deve ser verificada junto às unidades federativas. Este registro não se aplica aos valores já informados no registro C101, relativos ao Fundo de Combate à Pobreza (FCP) nas hipóteses de aplicabilidade da EC 87/15.

| | | |
|------------|---|------------|
| REG | Texto fixo contendo "C191" | Fixo C191. |
| VL_FCP_OP | Valor do Fundo de Combate à Pobreza (FCP) vinculado à operação própria, na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS. | |
| VL_FCP_ST | Valor do Fundo de Combate à Pobreza (FCP) vinculado à operação de substituição tributária, na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS. | |
| VL_FCP_RET | Valor relativo ao Fundo de Combate à Pobreza (FCP) retido anteriormente nas operações com Substituição Tributárias, na combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS. | |
| | | |
| | | |

Registro C195: Observações do Lançamento Fiscal (código 01,1B, 04 e 55)

Registro de Observações Fiscais de cunho fiscal.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---------|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C195" | | Fixo C195. |
| COD_OBS | Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460) | | <p>Para saídas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * O numeral 2 com o Código da Linha de Apuração (com 5 posições, zeros à esquerda), caso a nota fiscal esteja vinculada à um Lançamento Resumo de ICMS ST; * O numeral 3 com o Código da Linha de Apuração (com 5 posições, zeros à esquerda), caso a nota fiscal esteja vinculada à um Lançamento Resumo de ICMS; * Será informado 900000 caso haja observação fiscal na nota; <p>* Caso hajam valores de Outros ou Isentas de ICMS na nota fiscal, será verificado o Cadastro de Regras para ICMS Não-Tributado, verificando regras que possuam o campo "Cód. Ajuste" preenchido. Nestes casos, este campo será preenchido com 900000.</p> <p>Para entradas:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Caso seja utilizado um Tipo de Nota Fiscal de Entrada com o Tipo de IPI igual a "Tributado NF / Isento Livros" ou "Tributado NF / Outros Livros", a nota possua valor de IPI em Isentas ou Outras e o Parâmetro 11 (Mostra o IPI na Observação do Registro de Entrada) dos Parâmetros dos Livros Fiscais esteja respondido como "S", este campo será preenchido com 900001; |

| | | | |
|--|-----------|---|--|
| | | | <p>* Caso seja utilizado um Tipo de Nota Fiscal de Entrada com o Tipo de ICMS ST igual a "Isento" ou "Outros" e a nota possua valor de ICMST ST em Isentas ou Outra, este campo será preenchido conforme a seguinte regra:</p> <p>a) Quando os itens das notas de entrada possuírem tipo de nota com o checkbox "ICMS Subs. no total NFE" MARCADO será gerado o registro com o código de observação 900002.</p> <p>b) Quando os itens das notas de entrada possuírem tipo de nota com o checkbox "ICMS Subs. no total NFE" DESMARCADO será considerado como Regularização de ICMS ST e será gerado o registro com o código de observação 900003.</p> <p>* Será informado 900000 caso haja observação fiscal na nota;</p> <p>* Caso haja valores de Outros ou Isentas de ICMS na nota fiscal, será verificado o Cadastro de Regras para ICMS Não-Tributado, verificando regras que possuam o campo "Cód. Ajuste" preenchido. Nestes casos, este campo será preenchido com 900000.</p> |
| | TXT_COMPL | Descrição complementar do código de observação. | <p>Para saídas:</p> <p>* Quando for originado de Lançamento Resumo de ICMS ou ICMS ST, será informado o Histórico do Lançamento, quando houver. Caso este não esteja preenchido, será informado a Descrição do Período de Apuração de ICMS;</p> <p>* Quando for originado de Observação Fiscal (código 900000), será informada a Observação Fiscal da Nota;</p> <p>* Quando for originado do Cadastro de Regras de ICMS Não-Tributado, será informado o texto fixo "Informações Complementares de Outros Valores".</p> <p>Para entradas:</p> <p>* Quando for originado de Valores de IPI Isento ou em Outros, será informado o Valor de IPI, no formato "IPI: R\$ 00,00";</p> <p>* Quando for originado de Valores de ICMS ST ou Regularização de ICMS ST, Isento ou em Outros, será informado a Base de Cálculo e o Valor de ICMS ST, no formato "Base de Cálculo: R\$00,00", "ST: R\$ 00,00" e "Valor de ICMS ST Regularizado: R\$00,00";</p> <p>* Quando for originado de Observação Fiscal (código 900000), será informada a Observação Fiscal da Nota;</p> <p>* Quando for originado do Cadastro de Regras de ICMS Não-Tributado, será informado o texto fixo "Informações Complementares de Outros Valores".</p> |

Registro C197: Outras Obrigações Tributárias, Ajustes e Informações de Valores Provenientes de Documento

Registro de Informações adicionais referentes ao registro C195.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------------|--|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C197" | | Fixo: C197. |
| COD_AJ | Código do ajustes/benefício/incentivo, conforme tabela indicada no item 5.3. | | Código de Ajuste informado no Lançamento Resumo de ICMS ou ICMS ST; Código de Ajuste informado na Regra de ICMS Não-Tributado (FFIS0162). |
| DESCR_COMPL_AJ | Descrição complementar do ajuste do documento fiscal. | | Para informações originadas de Lançamentos Resumo, será informado o campo "Histórico" do Lançamento Resumo. Para informações originadas de Regras de ICMS Não-Tributado, será informada a descrição do Código de Ajuste e Informação do Documento Fiscal (FFIS0157). Para empresas onde a UF for "SP" e o código da tabela 5.3 for SP90090104 (ICMS) e SP90090278 (ICMS ST) a descrição será a CFOP utilizada. |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro | | Vide campo 02 do registro 0200. |
| VL_BC_ICMS | Base de cálculo do ICMS ou do ICMS ST. | | Base de Cálculo de ICMS ou ICMS ST. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS. | | Alíquota de ICMS ou ICMS ST. |

| | | |
|-----------|------------------------------|--|
| VL_ICMS | Valor do ICMS ou do ICMS ST. | Valor do ICMS ou ICMS ST. Para empresas onde a UF for "SP" e o código da tabela 5.3 for SP90090104 (ICMS) e SP90090278 (ICMS ST) este campo terá valores de ISENTAS e NÃO TRIBUTADAS. |
| VL_OUTROS | Outros valores. | Valor do ICMS ou ICMS ST quando este não for tributado. Para empresas onde a UF for "SP" e o código da tabela 5.3 for SP90090104 (ICMS) e SP90090278 (ICMS ST) este campo terá |

Registro C300: Resumo Diário das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)

Este registro será gerado para as notas fiscais de saída que possuírem o modelo 02 e vinculado ao registro C300, com a utilização de série que não seja própria de

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-------------|--|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C300" | | Fixo: C300. |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal, | | Modelo da nota fiscal. |
| SER | Série do documento fiscal | | Série da nota fiscal. |
| SUB | Subsérie do documento fiscal | | Este campo não será preenchido. |
| NUM_DOC_INI | Número do documento fiscal inicial | | Número Inicial de Nota Fiscal emitida para aquela Data/Modelo/Série. |
| NUM_DOC_FIN | Número do documento fiscal final | | Número Final de Nota Fiscal emitida para aquela Data/Modelo/Série. |
| DT_DOC | Data da emissão dos documentos fiscais | | Data de Emissão da nota fiscal/agrupamento. |
| VL_DOC | Valor total dos documentos | | Valor contábil das notas fiscais. |
| VL_PIS | Valor total do PIS | | Valor do PIS das notas fiscais. |
| VL_COFINS | Valor total da COFINS | | Valor do COFINS das notas fiscais. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil | | Este campo não será preenchido. |

Registro C310: Documentos Cancelados de Nota Fiscal de Venda a Consumidor (código 02)

Este registro será gerado para as notas fiscais de saída canceladas não referenciadas no registro C300.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|--------------|--------------------------------------|--------|----------------------------------|
| REG | Texto fixo contendo "C310" | | Fixo: C310. |
| NUM_DOC_CANC | Número do documento fiscal cancelado | | Número da nota fiscal cancelada. |

Registro C320: Registro Analítico das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)

Este registro será gerado com informações analíticas das notas de saída do registro C300.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|------------|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C320" | | Fixo: C320. |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a | | CST de ICMS do agrupamento. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | | CFOP do agrupamento. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | Alíquota de ICMS do agrupamento. |
| VL_OPR | Valor total acumulado das operações correspondentes à combinação de | | Valor Total acrescido do valor das Despesas Acessórias da Nota Fiscal. |
| VL_BC_ICMS | Valor acumulado da base de cálculo do | | Base de Cálculo de ICMS do agrupamento. |
| VL_ICMS | Valor acumulado do ICMS, referente à combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS. | | Valor de ICMS do agrupamento. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. |
| VL_RED_BC | Valor não tributado em função da redução da base de cálculo do ICMS, referente à | | Valor de Redução da base de Cálculo de ICMS do agrupamento. |
| COD_OBS | Código da observação do lançamento fiscal | | Este campo não será preenchido. |

Registro C321: Itens do Resumo Diário dos Documentos (código 02)

Registro gerado com detalhamento dos itens especificados no registro C320.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|------------|---------------------------------------|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C321" | | Fixo: C321. |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro | | Vide campo 02 do registro 0200. |
| QTD | Quantidade acumulada do item | | Quantidade do item. |
| UNID | Unidade do item (Campo 02 do registro | | Vide campo 02 do registro 0190. |
| VL_ITEM | Valor acumulado do item | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade. |
| VL_DESC | Valor do desconto acumulado | | Valor de Desconto do item. |
| VL_BC_ICMS | Valor acumulado da base de cálculo do | | Valor da Base de Cálculo de ICMS. |

| | | |
|-----------|----------------------------------|---|
| VL_ICMS | Valor acumulado do ICMS debitado | Valor de ICMS. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. |
| VL_PIS | Valor acumulado do PIS | Valor de PIS. |
| VL_COFINS | Valor acumulado da COFINS | Valor de COFINS. |

Registro C350: Nota Fiscal de venda a consumidor (código 02)

Este registro será gerado para as notas fiscais de saída que possuem o modelo 02 e vinculado ao registro C350, com a utilização de série que não seja própria de

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------|--|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C350" | | Fixo: C350. |
| SER | Série do documento fiscal | | Série da nota fiscal. |
| SUB_SER | Subsérie do documento fiscal | | Este campo não será preenchido. |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal | | Número da nota fiscal. |
| DT_DOC | Data de emissão do documento fiscal | | Data de Emissão da nota fiscal. |
| CNPJ_CPF | CNPJ ou CPF do destinatário | | CNPJ do destinatário, destacado na nota fiscal. |
| VL_MERC | Valor das mercadorias constantes no documento fiscal | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade. |
| VL_DOC | Valor total do documento fiscal | | Valor Contábil da nota fiscal. |
| VL_DESC | Valor total do desconto | | Valor do Desconto da nota fiscal. |
| VL_PIS | Valor total do PIS | | Valor de PIS da nota fiscal. |
| VL_COFINS | Valor total da COFINS | | Valor de COFINS da nota fiscal. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil | | Este campo não será preenchido. |

Registro C370: Itens do documento (código 02)

Registro gerado com detalhamento dos itens especificados no registro C350.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------|---|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C370" | | Fixo: C370. |
| NUM_ITEM | Número sequencial do item no documento fiscal | | Número do item (iniciando sempre em 1 e sendo acrescido em 1 unidade a cada novo item da nota). |
| COD_ITEM | Código do Item (campo 02 do registro) | | Vide campo 02 do registro 0200. |
| QTD | Quantidade do item | | Quantidade do item. |
| UNID | Unidade do item (campo 02 do registro) | | Vide campo 02 do registro 0190. |
| VL_ITEM | Valor total do item | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade, acrescido do valor do frete. |
| VL_DESC | Valor total do desconto no item | | Valor de Desconto do item. |

Registro C390: Registro Analítico das Notas Fiscais de Venda a Consumidor (código 02)

Registro analítico gerado com detalhamento das notas fiscais do registro C350.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C390" | | Fixo: C390. |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a | | CST de ICMS do item. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | | CFOP do item. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | Alíquota de ICMS do item. |
| VL_OPR | Valor total acumulado das operações correspondentes à combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS, incluídas as despesas acessórias e acréscimos. | | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade, acrescido dos valores de Despesas Acessórias, Frete, Seguro, IPI e ICMS ST, e diminuídos os valores de Desconto de Zona Franca de Manaus, bem como o PIS e COFINS de ZF. |
| VL_BC_ICMS | Valor acumulado da base de cálculo do | | Base de Cálculo de ICMS do item. |
| VL_ICMS | Valor acumulado do ICMS, referente à combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS. | | Valor de ICMS do item. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. |
| VL_RED_BC | Valor não tributado em função da redução | | Valor de Redução da base de Cálculo de ICMS do item. |
| PRODUCT BACKLOG ITEM 19479 / 13649 | COD_OBS Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460) | | Este campo será preenchido caso a UF da geração do arquivo seja igual a RS e caso o campo CFOP de entrada seja igual a 1949, 2949, 3949 ou CFOP de saída seja igual a 5949, 6949, 7949, sendo informado o Código do Tipo de Nota de Entrada/Saída. Caso exista mais de um Tipo de Nota na mesma chave (CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS), será informado o número da Nota Fiscal. |

Registro C400: Equipamento ECF (código 02, 2D e 60)

Registro gerado com as Impressoras Fiscais que possuem alguma Redução Z no mês ou que tenham emitido algum cupom.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---------|---------------------------------------|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C400" | | Fixo: C400. |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal, | | Fixo: 2D. |
| ECF_MOD | Modelo do equipamento | | Modelo da Impressora Fiscal. |
| ECF_FAB | Número de série de fabricação do ECF | | Número de Série de Fabricação da Impressora Fiscal. |
| ECF_CX | Número do caixa atribuído ao ECF | | Código da Impressora. |

Registro C405: Redução Z (código 02 e 2D)

Registro com as Reduções Z das Impressoras

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-------------|-------------------------------------|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C405" | | Fixo: C405. |
| DT_DOC | Data do movimento a que se refere a | | Data da Redução Z. |
| CRO | Posição do Contador de Reinício de | | Contador de Reinício da Redução Z. |
| CRZ | Posição do Contador de Redução Z | | Contador de Redução Z. |
| NUM_COO_FIN | Número do Contador de Ordem de | | Número do Cupom Final registrado na Redução Z. |
| GT_FIN | Valor do Grande Total final | | Valor do Grande Total da Redução Z. |
| VL_BRT | Valor da venda bruta | | Valor da Venda Bruta. |

Registro C420: Registro dos Totalizadores Parciais da Redução Z (código 02, 2D e 60)

Totalizadores da Redução Z.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|--------------|--|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C420" | | Fixo: C420. |
| COD_TOT_PAR | Código do totalizador, conforme Tabela 4.4.6 | | Código para as Alíquotas de ICMS de 1 a 20, cancelamentos, ICMS ST, descontos, isentas e outras. |
| VLR_ACUM_TOT | Valor acumulado no totalizador, relativo à respectiva Redução Z. | | Valor referente ao código informado em COD_TOT_PAR. |
| NR_TOT | Número do totalizador quando ocorrer | | Código da Impressora. |
| DESCR_NR_TOT | Descrição da situação tributária relativa ao | | Este campo não será preenchido. |

Registro C425: Resumo de itens do movimento diário (código 02 e 2D)

Registro exclusivo para geração utilizando Perfil B.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------|--|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C425" | | Fixo: C425. |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro 0200) | | Vide campo 02 do registro 0200. Item utilizado no cupom fiscal. |
| QTD | Quantidade acumulada do item | | Quantidade do item no cupom fiscal. |
| UNID | Unidade do item (Campo 02 do registro | | Vide campo 02 do registro 0190. |
| VL_ITEM | Valor acumulado do item | | Valor total do item no cupom fiscal. |
| VL_PIS | Valor do PIS | | Valor de PIS do item. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do item. |

Registro C460: Documento Fiscal Emitido por ECF (código 02, 2D e 60)

Registro exclusivo para geração utilizando Perfil A. Cupom Fiscal emitido.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------|---|--------|--|
| REG | Texto fixo contendo "C460" | | Fixo: C460. |
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal, | | Modelo do item do cupom fiscal. |
| COD_SIT | Código da situação do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.2 | | Será informada a situação do cupom fiscal: 00: Notas normais, que não se enquadrem nas outras situações descritas. 02: Notas Canceladas. |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal (COO) | | Número do Cupom Fiscal. |
| DT_DOC | Data da emissão do documento fiscal | | Data de emissão do Cupom Fiscal. |
| VL_DOC | Valor total do documento fiscal | | Valor Contábil do Cupom Fiscal. |
| VL_PIS | Valor do PIS | | Valor de PIS do Cupom Fiscal. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do Cupom Fiscal. |
| CPF_CNPJ | CPF ou CNPJ do adquirente | | CPF ou CNPJ do Cupom Fiscal, quando informado e quando for válido. |
| NOM_ADQ | Nome do adquirente | | Nome do Adquirente, conforme informado no momento de geração do Cupom Fiscal. |

Registro C470: Itens do Documento Fiscal Emitido por ECF (código 02 e 2D)

Registro exclusivo para geração utilizando Perfil A. Itens do Cupom Fiscal detalhado em C460.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------|---|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C470" | | Fixo: C470. |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro 0200) | | Vide campo 02 do registro 0200. Item utilizado no cupom fiscal. |
| QTD | Quantidade do item | | Quantidade do item no cupom fiscal. |
| QTD_CANC | Quantidade cancelada, no caso de cancelamento parcial de item | | Quantidade do item no cupom fiscal, quando este for cancelado. |
| UNID | Unidade do item (Campo 02 do registro) | | Vide campo 02 do registro 0190. |
| VL_ITEM | Valor total do item | | Valor Contábil do item no cupom fiscal. |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a | | CST de ICMS do item. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | | CFOP do item. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS – Carga tributária efetiva | | Alíquota de ICMS. |
| VL_PIS | Valor do PIS | | Valor de PIS do item. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | | Valor de COFINS do item. |

Registro C490: Registro Analítico do movimento diário (código 02, 2D e 60)

Registro analítico gerado com detalhamento dos itens de cupons fiscais registrados em C425 ou C470.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|------------|---|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C490" | | Fixo: C490. |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a | | CST de ICMS no cupom fiscal. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | | CFOP do item no cupom fiscal. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | Alíquota de ICMS do item no cupom fiscal. |
| VL_OPR | Valor da operação correspondente à | | Valor total do item no cupom fiscal. |
| VL_BC_ICMS | Valor acumulado da base de cálculo do | | Base de Cálculo de ICMS no cupom fiscal. |
| VL_ICMS | Valor acumulado do ICMS, referente à combinação de CST_ICMS, CFOP e alíquota do ICMS. | | Valor de ICMS no cupom fiscal. Caso o parâmetro 14 dos Parâmetros do SPED Fiscal esteja respondido como "Sim", será subtraído deste o Valor de Acréscimo de ICMS. |
| COD_OBS | Código da observação do lançamento fiscal | | Este campo não será preenchido. |

Registro C495: Resumo Mensal de Itens do ECF por Estabelecimento (código 02 e 2D)

REGISTRO DESCONTINUADO

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|------------|--|--------|-------|
| REG | Texto fixo contendo "C495" | | |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro) | | |
| QTD | Quantidade acumulada do item | | |
| QTD_CANC | Quantidade cancelada acumulada, no caso | | |
| UNID | Unidade do item (Campo 02 do registro) | | |
| VL_ITEM | Valor acumulado do item | | |
| VL_DESC | Valor acumulado dos descontos | | |
| VL_CANC | Valor acumulado dos cancelamentos | | |
| VL_ACMO | Valor acumulado dos acréscimos | | |
| VL_BC_ICMS | Valor acumulado da base de cálculo do | | |
| VL_ICMS | Valor acumulado do ICMS | | |
| VL_ISEN | Valor das saídas isentas do ICMS | | |
| VL_NT | Valor das saídas sob não-incidência ou | | |
| VL_ICMS_ST | Valor das saídas de mercadorias adquiridas | | |

Registro C500: Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecimento água

Este registro será gerado para as notas fiscais de entrada que possuírem o modelo vinculado ao registro C500.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|----------|--|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C500" | | Fixo: C500. |
| IND_OPER | Indicador do tipo de operação: 0- Entrada; 1- Saída | | Fixo: 0. |
| IND_EMIT | Indicador do emitente do documento 0- Emissão própria; 1- Terceiros | | Fixo: 1. |
| COD_PART | Código do participante (campo 02 do - do adquirente, no caso das saídas; - do fornecedor no caso de entradas | | Código do participante conforme campo 02 do registro 0150 |

| | | |
|------------------|--|--|
| COD_MOD | Código do modelo do documento fiscal, | Modelo da nota fiscal. |
| COD_SIT | Código da situação do documento fiscal, conforme a Tabela 4.1.2 | Será informada a situação do cupom fiscal: 00: Notas normais, que não se enquadrem nas outras situações descritas. 02: Notas Canceladas. 04: Notas Denegadas. |
| SER | Série do documento fiscal | Série da nota fiscal. |
| SUB | Subsérie do documento fiscal | Subsérie da nota fiscal. |
| COD_CONS | Código de classe de consumo de energia 01 - Comercial 02 - Consumo Próprio 03 - Iluminação Pública 04 - Industrial 05 - Poder Público 06 - Residencial 07 - Rural 08 -Serviço Público. - Código de classe de consumo de | Será informa 02 caso o campo COD_MOD seja igual a 06 ou 28. Nos demais casos, este campo não será preenchido. |
| NUM_DOC | Número do documento fiscal | Número da nota fiscal. |
| DT_DOC | Data da emissão do documento fiscal | Data de emissão da nota fiscal. |
| DT_E_S | Data da entrada ou da saída | Data de entrada da nota fiscal. |
| VL_DOC | Valor total do documento fiscal | Valor Contábil da nota fiscal. |
| VL_DESC | Valor total do desconto | Valor de Desconto da nota fiscal. |
| VL_FORN | Valor total fornecido/consumido | Valor Contábil da nota fiscal. |
| VL_SERV_NT | Valor total dos serviços não-tributados pelo ICMS | Valor de Isentas de ICMS acrescido do Valor de Outras de ICMS. |
| VL_TERC | Valor total cobrado em nome de terceiros | Este campo será preenchido com 0. |
| VL_DA | Valor total de despesas acessórias | Este campo será preenchido com 0. |
| VL_BC_ICMS | Valor acumulado da base de cálculo do | Base de cálculo de ICMS da nota fiscal. |
| VL_ICMS | Valor acumulado do ICMS | Valor de ICMS da nota fiscal. |
| VL_BC_ICMS_ST | Valor acumulado da base de cálculo do | Base de cálculo de ICMS ST da nota fiscal. |
| VL_ICMS_ST | Valor acumulado do ICMS retido por | Valor de ICMS ST da nota fiscal. |
| COD_INF | Código da informação complementar do documento fiscal (campo 02 do Registro | Este campo não será preenchido. |
| VL_PIS | Valor do PIS | Valor de PIS da nota fiscal. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | Valor de COFINS da nota fiscal. |
| TP_LIGACAO | Código de tipo de Ligação 1 - Monofásico 2 - Bifásico 3 - Trifásico | Tipo de Ligação, conforme informado na nota fiscal. |
| COD_GRUPO_TENSAO | Código de grupo de tensão: 01 - A1 - Alta Tensão (230kV ou mais) 02 - A2 - Alta Tensão (88 a 138kV) 03 - A3 - Alta Tensão (69kV) 04 - A3a - Alta Tensão (30kV a 44kV) 05 - A4 - Alta Tensão (2,3kV a 25kV) 06 - AS - Alta Tensão Subterrâneo 06 07 - B1 - Residencial 07 08 - B1 - Residencial Baixa Renda 08 09 - B2 - Rural 09 10 - B2 - Cooperativa de Eletrificação Rural 11 - B2 - Serviço Público de Irrigação 12 - B3 - Demais Classes 13 - B4a - Iluminação Pública - rede de 14 - B4b - Iluminação Pública - bulbo de | Grupo de Tensão, conforme informado na nota fiscal. |

Registro C510: Itens do Documento - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota Fiscal/Conta de

Este registro detalha os itens da nota fiscal escriturada em C500.

| Campo | Descrição | Versão | Valor |
|-----------|---|--------|---|
| REG | Texto fixo contendo "C510" | | Fixo: C510. |
| NUM_ITEM | Número sequencial do item no documento fiscal | | Número do item (iniciando sempre em 1 e sendo acrescido em 1 unidade a cada novo item da nota). |
| COD_ITEM | Código do item (campo 02 do Registro | | Vide campo 02 do registro 0200. |
| COD_CLASS | Código de classificação do item de energia | | Fixo: 0028. |
| QTD | Quantidade do item | | Quantidade do Item. |
| UNID | Unidade do item (Campo 02 do registro | | Vide campo 02 do registro 0190. |

| | | |
|---------------|---|--|
| VL_ITEM | Valor do item | Preço Unitário do Item multiplicado pela sua Quantidade. |
| VL_DESC | Valor total do desconto | Valor de Desconto do item. |
| CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a | CST de ICMS do item. |
| CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação | CFOP do item. |
| VL_BC_ICMS | Valor da base de cálculo do ICMS | Base de Cálculo de ICMS do item. |
| ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | Alíquota de ICMS do item. |
| VL_ICMS | Valor do ICMS creditado/debitado | Valor de ICMS do item. |
| VL_BC_ICMS_ST | Valor da base de cálculo referente à | Base de Cálculo de ICMS ST do item. |
| ALIQ_ST | Alíquota do ICMS da substituição tributária na unidade da federação de destino | Alíquota de ICMS ST do item. Quando os campos VL_BC_ICMS_ST e VL_ICMS_ST forem iguais a zero, este campo também será igual a zero. |
| VL_ICMS_ST | Valor do ICMS referente à substituição | Valor de ICMS ST do item. |
| IND_REC | Indicador do tipo de receita: 0- Receita própria; 1- Receita de terceiros | Fixo: 0. |
| COD_PART | Código do participante receptor da receita, terceiro da operação (campo 02 do | Código do participante conforme campo 02 do registro 0150 |
| VL_PIS | Valor do PIS | Valor de PIS do item. |
| VL_COFINS | Valor da COFINS | Valor de COFINS do item. |
| COD_CTA | Código da conta analítica contábil debitada/creditada | Conta Contábil vinculada na Nota Fiscal de Entrada com maior percentual de rateio. |

Registro C590: Registro Analítico do Documento - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06), Nota

Registro consolidado dos itens informados no registro C510.

| | Campo | Descrição | Versão | Valor |
|---|---------------|---|--------|--|
| | REG | Texto fixo contendo "C590" | | Fixo: C590. |
| | CST_ICMS | Código da Situação Tributária, conforme a | | CST de ICMS do agrupamento. |
| | CFOP | Código Fiscal de Operação e Prestação do | | CFOP do agrupamento. |
| | ALIQ_ICMS | Alíquota do ICMS | | Alíquota de ICMS do agrupamento. |
| | VL_OPR | Valor da operação correspondente à | | Valor Contábil do agrupamento. |
| | VL_BC_ICMS | Parcela correspondente ao "Valor da base | | Base de Cálculo de ICMS do agrupamento. |
| | VL_ICMS | Parcela correspondente ao "Valor do | | Valor de ICMS do agrupamento. |
| | VL_BC_ICMS_ST | Parcela correspondente ao "Valor da base | | Base de Cálculo de ICMS ST do agrupamento. |
| | VL_ICMS_ST | Parcela correspondente ao valor | | Valor de ICMS ST do agrupamento. |
| | VL_RED_BC | Valor não tributado em função da redução | | Valor de redução da Base de Cálculo de ICMS. |
| PRODUCT BACKLOG ITEM 19479 / 13649 | COD_OBS | Código da observação do lançamento fiscal (campo 02 do Registro 0460) | | Este campo será preenchido caso a UF da geração do arquivo seja igual a RS e caso o campo CFOP de entrada seja igual a 1949, 2949, 3949 ou CFOP de saída seja igual a 5949, 6949, 7949, sendo informado o Código do Tipo de Nota de Entrada/Saída. Caso exista mais de um Tipo de Nota na mesma chave (CST_ICMS, CFOP, ALIQ_ICMS), será informado o número da Nota Fiscal. Nos demais casos, este campo não é preenchido. |

C990 - Encerramento do Bloco C

Registro gerado com base na quantidade de registros do bloco.

| | Campo | Descrição | Versão | Valor |
|--|---------|--|--------|------------------------------|
| | REG | Texto fixo contendo "C990" | | Fixo: C990 |
| | QTD_LIN | Quantidade total de registros do Bloco C | | Soma dos registros do bloco. |