

### Objetivo

O objetivo deste documento é demonstrar o levantamento de requisitos para o desenvolvimento dos novos registros do Bloco K, dispostos pelo Ato Cotepe/ICMS 07/2016, com efeitos no Guia Prático EFD ICMS/IPI à partir da versão 2.0.19. Além dos novos registros, também serão demonstradas as melhorias planejadas para esta nova etapa de desenvolvimentos.

## 1) Novos Registros K210 e K215 - Desmontagem

### K210-Desmontagem de mercadorias – Item de Origem

Escriturar a desmontagem de mercadorias de tipo 00, 01, 02, 03, 04, 05 e 10, no que se refere à saída do estoque do item de origem.

### K215-Desmontagem de mercadorias – Item de Destino

Escriturar a desmontagem de mercadorias de tipo 00, 01, 02, 03, 04, 05 e 10, no que se refere à entrada em estoque do item de destino.

- A geração destes registros depende do desenvolvimento que será realizado pela equipe de Inovação Manufatura onde será criado o histórico do vínculo do produto de origem desmontado (saída do estoque) com os itens de destino (entrada no estoque).

### Escopo:

- Desenvolver a geração dos registros K210/K215 para o SPED Fiscal (LF0201)
- Automatizar com os dados identificados do histórico de desmontagem (Inovação Manufatura) (LF0201)
- Criar tabelas DWF-DIGITA para input manual do registro pelo usuário (LF0203)

## 2) Novos Registros K260 e K265 - Reprocessamento/Reparo

### K260-Reprocessamento/Reparo de Produto/Insumo

Este registro tem o objetivo de informar o produto que será reprocessado ou que foi reprocessado e o insumo que será reparado ou que foi reparado no período de apuração do Registro K100.

### K265-Reprocessamento/Reparo – Mercadorias Consumidas e/ou Retornadas

Este registro tem o objetivo de informar o consumo de mercadoria e/ou o retorno de mercadoria ao estoque, ocorridos no reprocessamento/reparo de produto/insumo informado no Registro K260.

### Escopo:

- Desenvolver a geração dos registros K260/K265 para o SPED Fiscal (LF0201)
- Automatizar com as Ordens de Reaproveitamento/Retrabalho/Conserto (LF0201)
- Criar tabelas DWF-DIGITA para input manual do registro pelo usuário (LF0203)
- Retirar opção "considera Ordem Retrabalho/Reaproveitamento" da parametrização inicial (OF0301)
- Retirar da geração da estrutura as Ordens de Retrabalho e Reaproveitamento (LF0228)

### Observações:

- Pelo entendimento do guia prático, não haverá validação com o registro 0210, assim não haverá estrutura (Confirmar com PVA)
- Serão desenvolvidos os registros K260/K265 com as Ordens de Retrabalho, Reaproveitamento e Conserto

- III. Conforme retorno do faleconosco do SPED Fiscal, a ocorrência de reparo do Produto sem o consumo de Insumo (com data de retorno informada), gerando apenas um registro K260 sem K265, será admitida pelo PVA. Assim, quando identificada OP com A feito A, passamos a demonstrar:

**OP de A feito de A = registro K260 do Produto A**

**OP de A feito de A + B = registro K260 do Produto A e K265 do Insumo B**

### 3) Novos Registros K270 e K275 - Correção de Apontamentos

#### K270-Correção de Apontamento dos Registros K210, K220, K230, K250 e K260

Escriturar correção de apontamento de período de apuração anterior, relativo ao Registro-pai, por tipo de Registro e por período de apuração em que o apontamento será corrigido.

Caso ocorra correção de apontamento apenas do Registro-filho, este Registro deverá ser informado com os campos de quantidade zerados.

A correção de apontamento tem que ocorrer, obrigatoriamente, entre o levantamento de 02 inventários.

#### K275-Correção de Apontamento e Retorno de Insumos dos Registros K215, K220, K235, K255 e K265

Este registro tem o objetivo de escriturar correção de apontamento de período de apuração anterior, relativo ao Registro-filho, por tipo de Registro e por período de apuração em que o apontamento será corrigido.

Caso ocorra correção de apontamento apenas do Registro-pai (K270), este Registro não deverá ser escriturado, exceto quando a correção tiver como origem o Registro K220 (origem 5 do Registro K270), onde este Registro será obrigatório para identificação do item de destino, mesmo que não ocorra correção de quantidades.

#### Escopo:

- a) Desenvolver a geração dos registros K270/K275 para o SPED Fiscal (LF0201)
- b) Automatizar para os casos de devolução maior que requisição no período (LF0201)
- c) Criar tabelas DWF-DIGITA para input manual do registro pelo usuário (LF0203)

#### Observações:

- I. K210-K215: não há situações identificadas que possam gerar dados automatizados. Serão desenvolvidas apenas as tabelas de DIGITAÇÃO (LF0203).
- II. K220: não há situações identificadas que possam gerar dados automatizados. Será desenvolvida apenas a tabela de DIGITAÇÃO (LF0203).
- III. K230-K235 / K250-K255 / K260-K265: O erro de apontamento identificado que pode ser automatizado é o caso de **devolução maior que requisição no período**. Assim, será desenvolvido o apontamento de erro para os registros K235/K255/K265 para estes casos, além das tabelas de DIGITAÇÃO (LF0203).  
Não há situações identificadas que possam gerar dados K230/K250/K260 automatizados, com exceção aos registros PAI dos K235/K255/K265 com erros de apontamento identificados. Serão desenvolvidas as tabelas de DIGITAÇÃO (LF0203) e os registros K230/K250/K260 automáticos, PAI de K235/K255/K265 apontados.

## 4) Novo Registro K280 - Correção de Apontamento Saldo

### K280-Correção de Apontamento – Estoque Escriturado

Este registro tem o objetivo de escriturar correção de apontamento de estoque escriturado de período de apuração anterior, escriturado no Registro K200. A correção de apontamento tem que ocorrer, obrigatoriamente, entre o levantamento de 02 inventários, uma vez que, com a contagem do estoque se terá conhecimento de uma eventual necessidade de correção de apontamento.

#### Escopo:

- a) Desenvolver a geração dos registros K280 para o SPED Fiscal (LF0201)
- b) Criar tabelas DWF-DIGITA para input manual do registro pelo usuário (LF0203)

#### Observações:

- I. Não há situações identificadas que possam gerar dados automatizados. Será desenvolvida apenas a tabela de DIGITAÇÃO (LF0203).

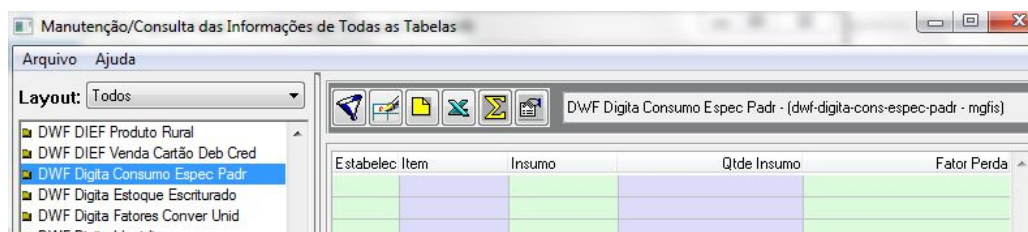
## 5) Melhoria: Alterar descrição das tabelas DWF

#### Escopo:

- a) Acrescentar a identificação dos registros do Bloco K

Exemplos: DE: DWF Digita Consumo Espec Padr  
PARA: DWF Digita Consumo Espec Padr – 0210

DE: DWF Digita Estoque Escriturado  
PARA: DWF Digita Estoque Escriturado – K200



Este documento pode sofrer alterações até que se inicie o desenvolvimento dos requisitos. Acompanhe as atualizações em <http://tdn.totvs.com/pages/releaseview.action?pageId=239011783>