



MANUAL DE INTEGRAÇÃO DE SOFTWARE

Comunicação do Inventário de Existências à AT

HISTÓRICO DE ALTERAÇÕES

| DATA | ALTERAÇÕES |
|------------|--|
| 24-11-2014 | Elaboração do manual de comunicação do Inventário de Existências à AT. |
| 04-12-2014 | Inclusão de solução de comunicação do Inventário de Existências adequada às entidades que têm diversos sistemas de gestão de stocks e por isso têm a informação de Inventário dispersa por vários ficheiros. |

Índice

| | | |
|----------|---|----------|
| 1 | INTRODUÇÃO | 4 |
| 2 | INFORMAÇÃO A COMUNICAR | 6 |
| 3 | COMUNICAÇÃO DE INVENTÁRIO POR ENVIO DE FICHEIRO DE TEXTO | 7 |
| 4 | COMUNICAÇÃO DE INVENTÁRIO POR ENVIO DE FICHEIRO XML | 8 |
| 5 | FICHEIROS DE TEXTO, CASOS ESPECIAIS | 9 |

1 Introdução

O presente documento tem como objetivo definir indicações quanto ao modo como se fará a comunicação do Inventário de Existências à Autoridade Tributária e Aduaneira, adiante designada por AT.

As regras que regem a elaboração de inventários estão definidas legalmente e não são objeto deste documento.

Na construção do modelo de comunicação dos inventários de existências estabeleceu-se como princípio fundamental a simplicidade e a desnecessidade de suporte de custos adicionais pelas empresas em desenvolvimentos informáticos.

Em face desse objetivo principal, apresentamos duas opções de formato de ficheiro para comunicação dos inventários:

- i) Ficheiro de texto com os campos separados por ponto e vírgula

A comunicação do ficheiro de Inventário de Existências foi desenhada de modo a permitir às empresas sem recursos informáticos cumprir esta obrigação utilizando apenas um ficheiro de texto, conforme descrito a seguir neste documento. Uma vez construído manualmente esse ficheiro, bastará submetê-lo no portal e-fatura (*upload*). A AT disponibiliza um ficheiro modelo (csv) que pode ser usado diretamente numa folha de cálculo para a elaboração do Inventário.

- ii) Formato xml

As entidades com existências significativas e todas as que disponham de recursos informáticos terão vantagem na submissão de um ficheiro xml: será mais rápida a submissão de ficheiro, e maior a garantia de sucesso dessa operação. Este ficheiro xml, que deverá estar de acordo com a estrutura indicada à frente neste documento, será submetido no portal e-fatura.

Entidades com múltiplos ficheiros de Inventário

As entidades que gerem os stocks em diferentes sistemas poderão ter dificuldades em construir um único ficheiro com toda a informação dos seus stocks. Estas empresas poderão, no momento da comunicação do inventário, indicar mais do que um ficheiro. Que poderão ser de tipo variado (xml ou texto). A aplicação da AT, juntará a informação dos vários ficheiros num único, o qual será enviado para a AT.

Não são permitidas comunicações parcelares de inventário

Sempre que há uma comunicação de inventário, a AT interpreta essa comunicação como incluindo a totalidade das existências. Por esta razão, sempre que a AT recebe uma comunicação de Inventário, considera qualquer comunicação anterior como tendo sido substituída. O contribuinte pode, numa mesma comunicação indicar vários ficheiros, conforme descrito acima. Mas esses vários ficheiros que constituem o Inventário têm de ser indicados na mesma ocasião.

Empresas sem existências

As empresas sem existências e obrigadas por a lei a comunicar o Inventário, declararão no portal e-fatura que não têm existências. Não precisam, portanto, de construir ficheiro vazio.

Artigos fora de stock

Os artigos que na data do inventário não existem em stock (estão esgotados, por ex.) não devem constar dos ficheiros que são comunicados à AT.

Dispensa

Estão dispensadas de efetuar a comunicação dos inventários as empresas com um volume de negócios do exercício anterior ao da comunicação não excede € 100 000.

2 Informação a comunicar

A informação a comunicar é igual para todas as entidades, e é definida legalmente. Relativamente a cada item, as entidades deverão *obrigatoriamente* indicar:

| | |
|--|--|
| Tipo (ProductCategory) TEXTO 1 CARATER | Identificador do tipo de produto. Deve ser preenchido com uma das seguintes letras: M – mercadorias P – matérias-primas, subsidiárias e de consumo A – produtos acabados e intermédios S – subprodutos, desperdícios e refugos T – produtos e trabalhos em curso |
| Identificador do Produto (ProductCode) TEXTO 60 CARATERES | Código único do produto na lista de produtos. Este código deverá corresponder ao mesmo código utilizado no ficheiro SAF-T (PT) da faturação, quando aplicável. No caso de tipos de produtos não transacionáveis e que sejam inexistentes ao nível da tabela de Produtos do SAF-T (PT), deverá garantir-se uma codificação única para cada produto. |
| Descrição (ProductDescription) TEXTO 200 CARATERES | Descrição do produto |
| Código do produto (ProductNumberCode) TEXTO 60 CARATERES | Código EAN. Deve ser utilizado o código EAN (código de barras) do produto. Quando este não existir, preencher com o valor do campo “Identificador do Produto” |
| Quantidade (ClosingStockQuantity) DECIMAL | Quantidade de existência final relativa ao período a que reporta. |
| Unidade (UnitOfMeasure) TEXTO 20 CARATERES | Unidade de medida usada (exemplo: Kg, Cm, M3, Unidades) |

Em local próprio, as entidades deverão ainda indicar, para além da sua identificação fiscal:

Ano: a que se refere o Inventário, utilizando as regras do Código do IRC, no caso de períodos contabilísticos não coincidentes com o ano civil;

Data do Inventário, data de referência do inventário. Correspondente ao fim do período de tributação.

3 Comunicação de Inventário por envio de ficheiro de texto

As entidades que não tenham recursos informáticos disponíveis e optarem pelo envio de um ficheiro de texto, poderão construir esse ficheiro manualmente de acordo com o exemplo que a AT disponibiliza em:

<http://info.portaldasfinancas.gov.pt/NR/rdonlyres/5AE5AA55-643B-48A9-ADE3-58CB775A58A9/0/Inventario.csv>

Este ficheiro exemplo tem a estrutura correta e está pronto para submissão (faltando apenas a substituição dos dados exemplo por dados reais).

As regras a seguir na criação deste tipo de ficheiro são as seguintes:

- A primeira linha é composta pelos nomes dos campos, e tem de ser exatamente igual ao exemplo Inventario.csv
- O carácter ; (ponto e vírgula) é utilizado como separador das colunas;
- O carácter, (vírgula) é utilizado como separador decimal.

Ficheiro Exemplo (Inventario.csv)

Quando o ficheiro exemplo é visualizado numa folha de cálculo o seu aspecto é o que se apresenta. Depois de editado, deverá ser gravado, **mantendo o formato csv**:

| | A | B | C | D | E | F |
|---|-----------------|-------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 1 | ProductCategory | ProductCode | ProductDescription | ProductNumberCode | ClosingStockQuantity | UnitOfMeasure |
| 2 | M | 1234 | Batatas | 11111115 | 500,4567 | Kg |
| 3 | M | 5678 | Alface | 22222220 | 100 | Caixa |
| 4 | P | P1123 | Maçã Golden | 33333335 | 50 | Caixa |
| 5 | S | L0001 | Caroços | 44444440 | 200 | Kg |
| 6 | P | K0001 | Balanças tipo ABC | 555555 | 30 | Unidade |
| 7 | | | | | | |

A mesma informação, visualizada num editor de texto aparecerá da seguinte forma:

```
ProductCategory;ProductCode;ProductDescription;ProductNumberCode;ClosingStock
Quantity;UnitOfMeasure
M;1234;Batatas;11111115;500,4567;Kg
M;5678;Alface;22222220;100;Caixa
P;P1123;Maçã Golden;33333335;50;Caixa
S;L0001;Caroços;44444440;200;kg
P; K0001;Balanças tipo ABC;555555;30;Unidade
```

4 Comunicação de Inventário por envio de ficheiro xml

O ficheiro XML a submeter, deverá respeitar o esquema de validações "Stock_1_2.xsd" disponível no endereço abaixo:

http://info.portaldasfinancas.gov.pt/NR/rdonlyres/E3791404-8FFD-4A88-AB29-2DDDBDC60CD7/0/Stock_1_2.xsd

Este ficheiro deverá conter as seguintes tabelas:

- 1 - Cabeçalho (StockHeader);
- 2 - Tabela de Inventário (Stock);

Exemplo de ficheiro no formato XML

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
<ns:StockFile xmlns:doc="urn:schemas-basda-org:schema-extensions:documentation"
  xmlns:ns="urn:StockFile:PT_1_02"
  xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <ns:StockHeader>
    <ns:FileVersion>1_02</ns:FileVersion>
    <ns:TaxRegistrationNumber>123456789</ns:TaxRegistrationNumber>
    <ns:FiscalYear>2014</ns:FiscalYear>
    <ns:EndDate>2014-12-31</ns:EndDate>
    <ns:NoStock>>false</ns:NoStock>
  </ns:StockHeader>
  <ns:Stock>
    <ns:ProductCategory>M</ns:ProductCategory>
    <ns:ProductCode>1234</ns:ProductCode>
    <ns:ProductDescription>Batatas</ns:ProductDescription>
    <ns:ProductNumberCode>11111115</ns:ProductNumberCode>
    <ns:ClosingStockQuantity>500.4567</ns:ClosingStockQuantity>
    <ns:UnitOfMeasure>Kg</ns:UnitOfMeasure>
  </ns:Stock>
  <ns:Stock>
    <ns:ProductCategory>M</ns:ProductCategory>
    <ns:ProductCode>5678</ns:ProductCode>
    <ns:ProductDescription>Alface</ns:ProductDescription>
    <ns:ProductNumberCode>22222220</ns:ProductNumberCode>
    <ns:ClosingStockQuantity>100</ns:ClosingStockQuantity>
    <ns:UnitOfMeasure>Caixas</ns:UnitOfMeasure>
  </ns:Stock>
</ns:StockFile>
```


5 Ficheiros de texto, casos especiais

As indicações que se seguem respeitam apenas aos casos excecionais em que haja artigos que na sua descrição contenham aspas (") ou pontos e vírgula (;). **Estas indicações valem apenas para os ficheiros de texto (csv).**

- No caso excecional de haver necessidade de utilizar o carácter ; (ponto e vírgula) dentro de uma coluna, essa coluna deverá estar entre aspas;
- No caso de se utilizar o carácter " (aspas) como elemento de informação constante em alguma das colunas, essa coluna deverá estar entre aspas e adicionalmente o carácter " (aspas) deverá ser especificado usando duas aspas.

Para quem use uma folha de cálculo para construir o inventário estes casos não levantam problemas. Como se vê no exemplo abaixo, usando aspas e pontos e vírgula dentro das descrições de um artigo, a folha de cálculo grava o ficheiro corretamente, sem ser necessário qualquer indicação:

| | A | B | C | D | E | F |
|---|-----------------|-------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 1 | ProductCategory | ProductCode | ProductDescription | ProductNumberCode | ClosingStockQuantity | UnitOfMeasure |
| 2 | M | 1234 | Batatas | 11111115 | 500,4567 | Kg |
| 3 | M | 5678 | Alface | 22222220 | 100 | Caixa |
| 4 | P | P1123 | Maçã "Golden" | 33333335 | 50 | Caixa |
| 5 | S | L0001 | Caroços; Cascas | 44444440 | 200 | Kg |

ProductCategory;ProductCode;ProductDescription;ProductNumberCode;ClosingStock
Quantity;UnitOfMeasure

M;1234;Batatas;11111115;500,4567;Kg

M;5678;Alface;22222220;100;Caixa

P;P1123;"Maçã ""Golden""";33333335;50;Caixa

S;L0001;"Caroços; Cascas";44444440;200;kg

Como se pode observar nas linhas 4 e 5 a existência de caracteres ponto e vírgula e aspas dá origem a que a folha de cálculo coloque toda a informação dessa coluna entre aspas. Adicionalmente, na linha 4 o carácter aspas aparece usando duas aspas.