

Cálculo de preço médio pelo fechamento de estoques

De acordo com o conceito de média ponderada utilizado pelo ERP, o preço médio vai sendo alterado durante os movimentos de estoque sempre que um movimento de estoque com forma de valorização "M" é processado pelo fechamento de estoques através da seguinte fórmula:

Preço médio atual = (saldo vlr est atual + valor movimento) / (saldo qtde est atual + qtd movimento)

Ou no caso de saída

Preço médio atual = (saldo vlr est atual - valor movimento) / (saldo qtde est atual - qtd movimento)

E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
t Data	Seq.	Depósito	Filial Dep.	Trans.	E/S	Valorização	Qtde Mov	Valor Mov	Qtde Est. (Filial)	Valor Est. (Filial)	Preço Médio	Lig. Tr
04/01/2016	.2	PAD1	1	90220	E	M	780,0000	2.387,88	1.884,0000	5.702,09	3,026587	
04/01/2016	.395	DEF1	1	90273	S	F	30,00000	90,80	1.854,00000	5.611,29	3,026587	
05/01/2016	9.272	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.824,00000	5.520,49	3,026587	
07/01/2016	.210	DEF1	1	90217	E	F	1,00000	3,03	1.825,00000	5.523,52	3,026587	
07/01/2016	7.220	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.795,00000	5.432,72	3,026587	
08/01/2016	1.659	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.765,00000	5.341,92	3,026587	
09/01/2016	.75	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.735,00000	5.251,12	3,026587	
11/01/2016	4.761	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.705,00000	5.160,32	3,026587	
12/01/2016	3.510	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.675,00000	5.069,52	3,026587	
13/01/2016	.96	DEF1	1	90217	E	F	2,00000	6,05	1.677,00000	5.075,57	3,026587	
13/01/2016	6.443	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.647,00000	4.984,77	3,026587	
13/01/2016	.232	DEF1	1	90273	S	F	1,00000	3,03	1.646,00000	4.981,74	3,026587	
14/01/2016	.416	DEF1	1	90217	E	F	1,00000	3,03	1.647,00000	4.984,77	3,026587	

Ex: Preço médio atual na entrada "M":

PreMed = (Valor Est Atual + Valor Mov) / (Qtde Est Atual + Qtde Mov)

PreMed = (1104 + 780) / (3314,21 + 2387,88)

PreMed = 1884 / 5702,09

PreMed = 3,026587

Os campos de saldo em quantidade e valor de estoque da filial são calculados tirando ou somando o valor e a quantidade do movimento.

Quando o fechamento de estoques encontra um movimento de estoque com forma de valorização "F" o sistema vai utilizar o preço médio calculado por movimentos "M" e utilizar esse preço médio para definir o valor do movimento "F" que está sendo processado.

Valor movimento = (Qtde Movimento * Preço médio atual)

A partir desse cálculo os movimentos "F" atualizam o saldo em quantidade e saldo e valor atual da filial também tirando ou somando o valor do movimento calculado e a quantidade movimentada.

E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
t Data	Seq.	Depósito	Filial Dep.	Trans.	E/S	Valorização	Qtde Mov	Valor Mov	Qtde Est. (Filial)	Valor Est. (Filial)	Preço Médio	Lig. Tr
04/01/2016	.2	PAD1	1	90220	E	M	780,00000	2.387,88	1.884,00000	5.702,09	3,026587	
04/01/2016	.395	DEF1	1	90273	S	F	30,00000	90,80	1.854,00000	5.611,29	3,026587	
05/01/2016	9.272	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.824,00000	5.520,49	3,026587	
07/01/2016	.210	DEF1	1	90217	E	F	1,00000	3,03	1.825,00000	5.523,52	3,026587	
07/01/2016	7.220	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.795,00000	5.432,72	3,026587	
08/01/2016	1.659	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.765,00000	5.341,92	3,026587	
09/01/2016	.75	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.735,00000	5.251,12	3,026587	
11/01/2016	4.761	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.705,00000	5.160,32	3,026587	
12/01/2016	3.510	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.675,00000	5.069,52	3,026587	
13/01/2016	.96	DEF1	1	90217	E	F	2,00000	6,05	1.677,00000	5.075,57	3,026587	
13/01/2016	6.443	PAD1	1	90270	S	F	30,00000	90,80	1.647,00000	4.984,77	3,026587	
13/01/2016	.232	DEF1	1	90273	S	F	1,00000	3,03	1.646,00000	4.981,74	3,026587	
14/01/2016	.416	DEF1	1	90217	E	F	1,00000	3,03	1.647,00000	4.984,77	3,026587	

Ex: Valor movimento = (Qtde Movimento * Preço médio atual)
Valor Movimento = (30 * 3,026587)
Valor Movimento = 90,79761 → arredondando para 2 casas... 90,80

Diminuindo este valor ao campo Qtd Est. (Filial)...teremos o valor de:
Valor Estoque = 5702,09 - 90,80
Valor Estoque = 5611,29

Normalmente o Preço médio neste movimento seria equivalente a Vlr Est / Qtd Est mas em determinados casos como este utilizado como exemplo pode haver alguma diferença pois:

- a) O preço médio trabalha com 6 casas decimais
- b) A quantidade movimentada trabalhar com 5 casas decimais
- c) O Valor em estoque é gravado com 2 casas decimais.

Sendo assim, dependendo do arredondamento utilizado pode aparecer uma diferença de preço médio muito pequena nas ultimas casas decimais, diferença esta que é minimizada conforme os movimentos vão sendo gerados.

Quando afirmamos que o preço médio equivale a vlr est / qtd est estamos tratando de uma forma genérica mas devemos considerar que pode ocorrer alguma diferença no preço médio devido a forma como o ERP faz o cálculo destes valores porque em movimentos "F" é o preço médio que define o valor do movimento e não o movimento que define o preço médio, ou seja, no momento da valorização deste movimento para fins de fechamento de estoque o valor do movimento ainda não existe.