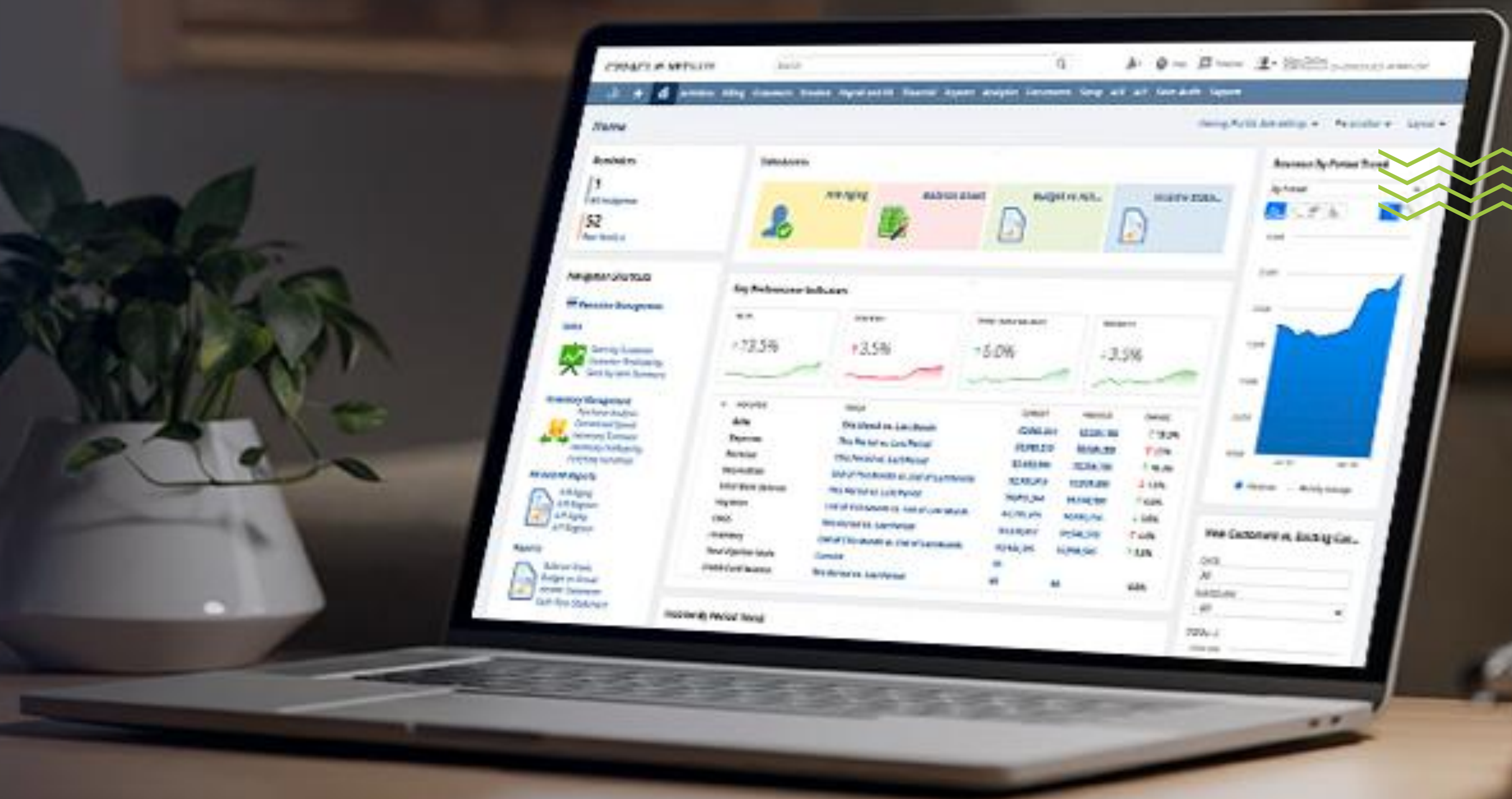


Resumo Executivo | Reforma Tributária

- Quem é ActiveCS?
- Complexidade Tributária Brasileira
- Atividades e Cronograma
- Perguntas e Respostas



 **+ Pessoas**
+ Processos
+ Tecnologia



+12 anos de experiência
em **Oracle NetSuite**



Consultoria brasileira
com a maior base de
clientes **NetSuite**



Projetos executados
em + de **18 países**
com sucesso



Consultoria que mais
certificou consultores em
2024 na **LATAM**



+500 projetos implementados
com sucesso **no Brasil e no**
mundo



Fábrica de software **Oracle**
NetSuite



Atendimento, suporte
e treinamento com
97,7% de satisfação.



Centro de formação de
talentos em universidade.



Nossos Escritórios



São Paulo, São Paulo - Brasil



Itajubá, Minas Gerais - Brasil



Seattle, Washington - Estados Unidos



Assunción - Paraguai



Inteligência Fiscal & Tributária

Serviços



Operação Garantida Jan/26

Parametrizações fiscais e testes no NetSuite e Parceiros Fiscais olhando 05 de janeiro de 2026.



Diagnóstico Fiscal

Roadmap prático para ajustes no NetSuite e parceiros fiscais para a Reforma Tributária.



Assessoria Fiscal & Tributária

Interpretar as mudanças da Reforma Tributária e orientar no **planejamento tributário**, com base na operação da sua empresa.



BPO Fiscal

Escrituração, apuração dos tributos e geração das obrigações fiscais de curto e longo prazo.



Recuperação de Crédito

Sem investimento, usaremos a sua estrutura de XML dos últimos 60 meses e mais algumas informações adicionais para apresetnar o valor a recuperar.

Produtos



Captura de XMLs/ Saneamento

Documentos eletrônicos e não eletrônicos emitidos contra a sua empresa: NF-e, NFS-e, CT_e, NCom...



Gestão de PO vs XMLs

Cruzamento das informações da PO com XML com painel gerencial com **Informações gerais, Produtos/ Serviços e Tributos**.



Saneamento de Cadastros

Saneamento de Dados Mestres, Clientes, Fornecedores, Produtos/ Serviços, Dados Contábeis...



Solução Fiscal

Integrado com o ERP NetSuite para calcular, apurar e gerar as obrigações de curto e longo prazo. Além da parte de mensageria de DF-e.



Simulador Tributária

Com base nos seus XMLs, o sistema mostrará projeção com o regime atual de tributos versus o regime da Reforma Tributária 2026-2033



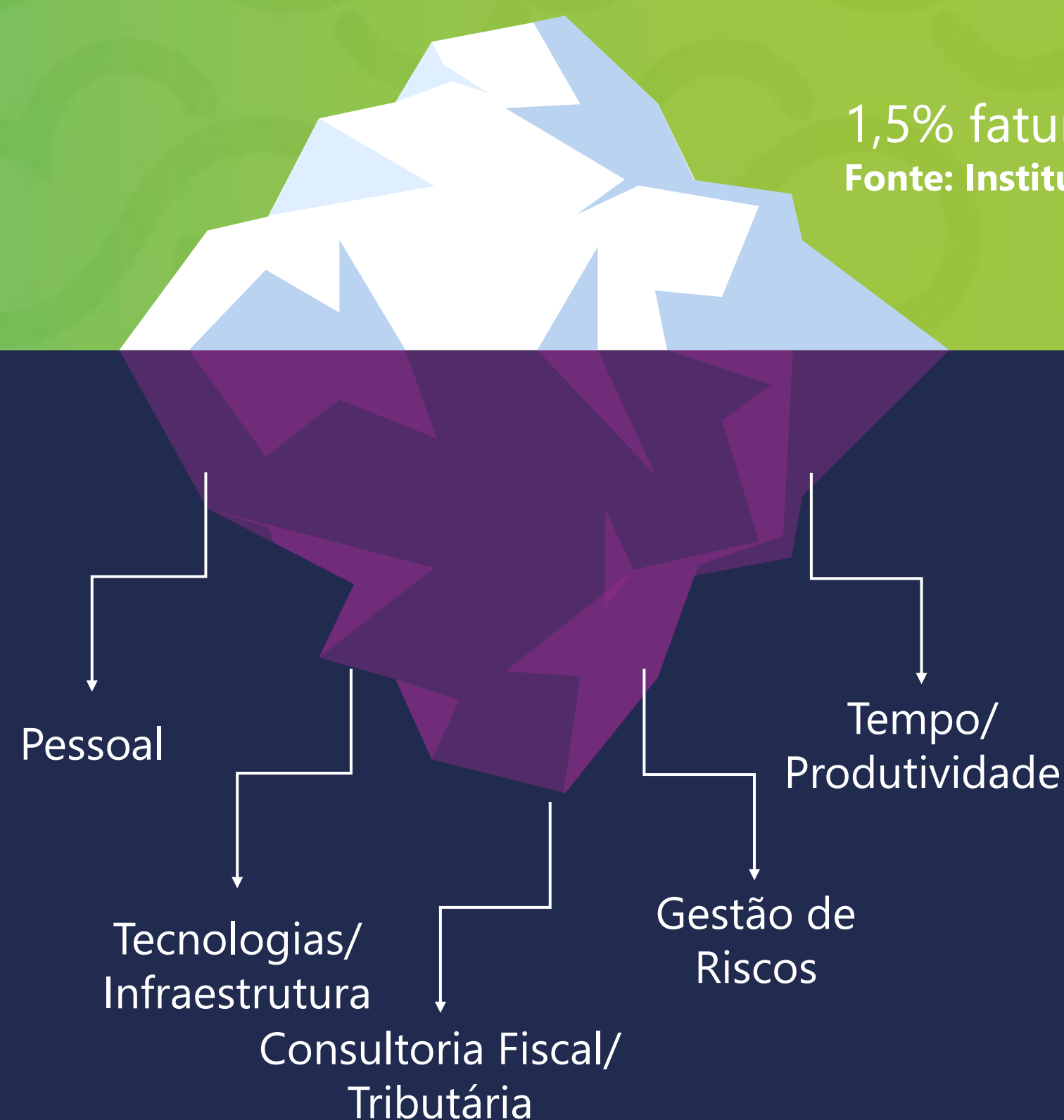
COMPLEXIDADE FISCAL BRASILEIRA – 1988 a 2025



Desafio Fiscal e Tributário Atual

EMPRESA

1,5% faturamento anual vai para o Fiscal/ Tributário.
Fonte: Instituto Brasileiro de Planejamento e Tributação (IBTP)



Quanto maior o porte da empresa, maior o esforço:

- 2.960h para empresas de R\$ 45 milhões/ano
- 4.530h para empresas de R\$ 240 milhões/ano
- 8.948h para empresas de R\$ 1 bilhão/ano

Mudanças Tributárias 1988 - 2025



19 EMENDAS CONSTITUCIONAIS



CRIAÇÃO DE INUMEROS TRIBUTOS: PIS Importação, COFINS Importação, ISS Importação, CBS, IBS, ICMS, REINF...



517.388 NORMAS TRIBUTÁRIAS NESTE PERÍODO



MÉDIA DE 2,36 NORMAS CRIADAS A **CADA HORA** ÚTIL NO BRASIL



MÉDIA DE 3 MIL PALAVRAS POR NORMA

Estudo do Instituto Brasileiro de Planejamento e Tributação

Fonte: <https://ibpt.org.br/estudo-quantidade-de-normas-editadas-no-brasil-2024/>

Cronograma da Reforma Tributária

Regime Atual e Transição para o IVA Dual (CBS + IBS)

Coexistência de dois sistemas tributários durante o período de transição.

2025

- LC 214/ 05 - sancionada em 16/01
- Publicação e edição de Leis Complementares

2026

- Novos layouts de DF-e
- CBS/ IBS - Destaque 0,9% e 0,1%
- CNPJ Alfanumérico
- “Teste” obrigatório

2027

- Fim do PIS/ COFINS, início da CBS
- IPI zero (exceto ZFM)
- Entrada do IS
- Split Payment (previsto)

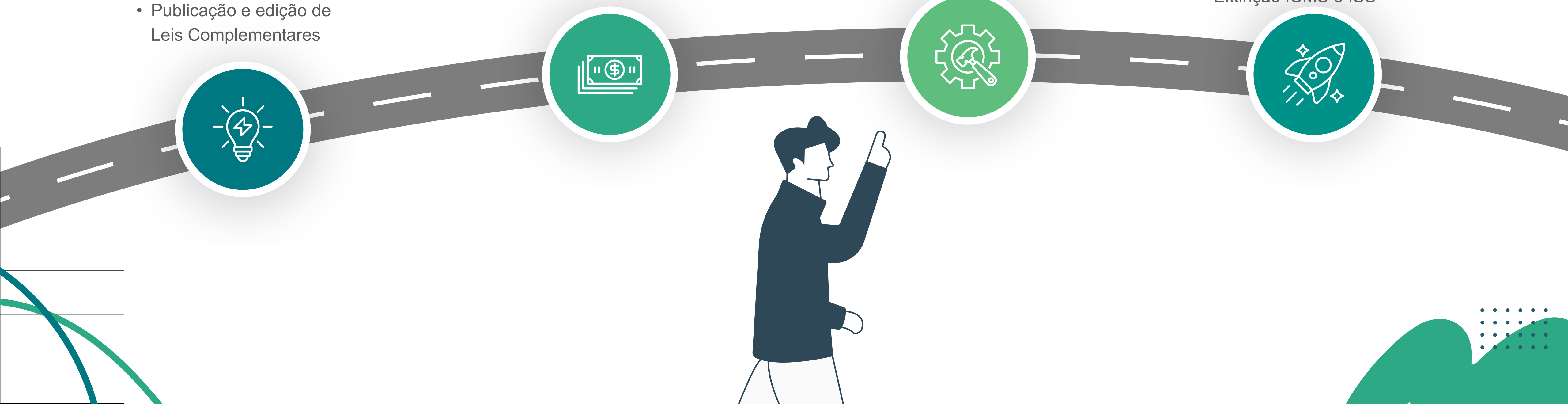
2028 a 2033

2028 - último ano do ICMS e ISS integral

IBS gradativo:

- 10% em 2029
- 20% em 2030
- 30% em 2031
- 40% em 2032
- 100% em 2033

Extinção ICMS e ISS

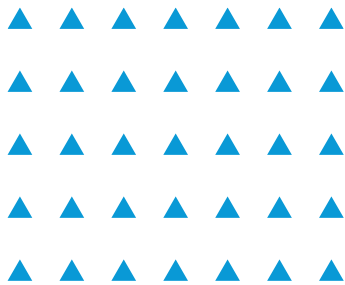


Cronograma da Reforma Tributária

Regime Atual e Transição para o IVA Dual (CBS + IBS)

Coexistência de dois sistemas tributários durante o período de transição.

Tributos atuais		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Federal	PIS	Sem alteração	Extinção						
Federal	COFINS	Sem alteração	Extinção						
Novo imposto	CBS	0,90%	8,70%	8,70%	Alíquotas serão definidas por resolução do Senado, seguindo os limites da Lei Complementar				
Estadual	ICMS	Sem alteração	Sem alteração	Sem alteração	Redução 90%	Redução 80%	Redução 70%	Redução 60%	Extinção
Municipal	ISS	Sem alteração	Sem alteração	Sem alteração	Redução 90%	Redução 80%	Redução 70%	Redução 60%	Extinção
Novo imposto	IBS	0,10% estadual	0,05% Estadual + 0,05% Municipal	0,05% Estadual + 0,05% Municipal	Aumento 10%	Aumento 20%	Aumento 30%	Aumento 40%	100%
					Alíquotas serão definidas por resolução do Senado, seguindo os limites da Lei Complementar				
Federal	IPI	Sem alteração	O imposto não será extinto, a alíquota de ser reduzida a 0% e mantida para os produtos que possuem incentivos da Zona Franca de Manaus						
Novo imposto	IS	Sem alteração	Alíquota e bases de cálculos se definidas por meio da Lei Ordinária e aplicadas a bens e serviços prejudiciais à saúde ou ao meio ambiente, como tabaco, bebidas alcoólicas e combustíveis fósseis.						



Mesmo assunto, visões diferentes

Reforma Tributária: Transição para o IVA Dual (CBS + IBS)

Coexistência de dois sistemas tributários durante o período de transição.



Governo

- Simplificação
- Redução da complexidade
- Apenas 2 ou 3 tags
- 1 ano para preparação
- Layout novo, é só trocar um campo
- 2026 é apenas um “teste” de verdade



Empresas

- 544 artigos na LC 214/25
- 10 NTs publicadas em 25
- Novos campos e regras para NF-e, NFC-e, CT-e, NFCom...
- Vigência em janeiro 26 e transição até 33
- Por onde começar?



A Reforma Tributária do Brasil: Impacto estrutural nas empresas

Novo modelo tributário (IVA Dual – CBS + IBS)

Início em janeiro de **2026**, com transição até **2033**

Alíquota estimada em ~28% sobre bens e serviços, independentemente do setor

Substituirá **PIS, COFINS, ICMS, ISS e IPI**

Inspirado em modelos europeus de IVA, porém adaptado à realidade brasileira

OBS: Impacta diretamente margens, precificação e estratégias comerciais.

Impacto nas principais áreas da empresa

A Reforma afeta toda a estrutura corporativa, não apenas o fiscal:

Comercial & Pricing: redefinição da formação de preços, repasses e margens

Jurídico: revisão de contratos, cláusulas fiscais e obrigações acessórias

Financeiro: novos modelos de apuração, crédito e fluxo de caixa tributário

Fiscal & Contábil: criação de novos códigos, regras e layouts eletrônicos

TI & ERP: necessidade de integração e atualização de sistemas

OBS: É uma transformação estrutural do negócio, não apenas uma mudança tributária.

1º Desafio

2º Desafio

3º Desafio

Caminho

Desafio da transição (2026–2033)

Durante sete anos, **dois modelos tributários coexistirão**, exigindo:

Velocidade para adaptação às novas regras

Confiabilidade nos dados fiscais e contábeis

Integração entre ERP, parceiro fiscal e BPO

Governança para garantir rastreabilidade e compliance contínuo

OBS: Empresas precisarão de sistemas automatizados e base única de dados para assegurar conformidade e continuidade operacional.

Sistemas preparados e integrados

A Reforma Tributária exigirá sistemas atualizados e integrados para atender às novas regras de CBS e IBS. Empresas precisarão de:

ERP preparado para cálculos, créditos e novos layouts fiscais

Governança e rastreabilidade sobre todos os dados fiscais

Agilidade para acompanhar as mudanças até 2033

OBS: Em um cenário de transição longa e complexa, a tecnologia deixa de ser suporte e passa a ser estratégia.



ATIVIDADES E CRONOGRAMA



Solução Operação Garantida

ERP Oracle NetSuite: Reforma Tributária Janeiro/2026

Objetivo

Preparar o ambiente Oracle NetSuite para a entrada em vigor do novo modelo fiscal brasileiro (CBS/IBS), garantindo conformidade, continuidade do faturamento e segurança operacional no início de 2026.

Etapas Prevista

1. Diagnosticar e Preparação do Projeto
2. Parametrização de Impostos no NetSuite
3. Validação e Testes
4. Garantir | Virada para Produção
5. Cronograma e Time ActiveCS



Solução Operação Garantida

ERP Oracle NetSuite: Reforma Tributária Janeiro/2026

1 – Diagnosticar e Preparação do Projeto

Kick Off e definição de atividades e responsabilidades:

1. Mapeamento inicial e entendimento do cenário fiscal atual.
2. Entendimento dos processos fiscais e operacionais do cliente.
3. Apresentação e estruturação da planilha de carga de dados.
4. Cliente defini as regras fiscais da Reforma Tributária e preenche a planilha.

O que o cliente precisa fazer: Iniciar a Classificação Fiscal do CBS/ IBS

Resultado: visão consolidada dos pontos críticos e das adaptações necessárias para garantir conformidade fiscal no novo modelo.



Solução Operação Garantida

ERP Oracle NetSuite: Reforma Tributária Janeiro/2026

2 – Parametrização dos Impostos no NetSuite (CBS/IBS)

O que é?

Ajustar o NetSuite para que todas as operações: entradas, saídas, cálculos e relatórios, estejam alinhadas ao novo modelo CBS/IBS, trazendo segurança e previsibilidade para o negócio.

O que parametrizar no NetSuite

1. Entradas

CBS/IBS em compras de insumos, serviços e importações.
Amarração de fornecedores e NCMs às regras fiscais corretas.

2. Saídas

Vinculação de CST-IBS/CBS e cClassTrib corretos. Testar os novos layouts.

3. Cálculos

Fórmulas de crédito e débito conforme alíquota.
Tratamento de isenções, alíquota zero, suspensões e imunidades.

4. Relatórios

Visões de acompanhamento do impacto da RT.



Solução Operação Garantida

ERP Oracle NetSuite: Reforma Tributária Janeiro/2026

3 – Validação e Testes

Testes, ajustes e capacitação do time interno.

- Execução de testes unitários nos principais cenários fiscais:
 - Compra para uso e consumo
 - Compra para revenda
 - Remessa para armazém
 - Venda para consumidor final
- Ajustes de tags e parametrizações específicas por prefeitura.
- Ajustes de regras e cálculos fiscais validados nos testes.
- Criação do manual de apoio à operação fiscal.
- Treinamento prático: parametrização de entradas e saídas, cálculos e emissão de documentos fiscais.

Homologação técnica e reunião de decisão de Go-Live.

Resultado: ambiente validado, processos testados e time preparado para operar dentro das novas exigências tributárias.



Solução Operação Garantida ERP Oracle NetSuite: Reforma Tributária Janeiro/2026

4 – Garantir | Virada para Produção

Virada segura para o ambiente produtivo e acompanhamento pós-implantação.

Transferência das configurações homologadas para o ambiente de produção.

Suporte pós-Go Live com acompanhamento técnico e fiscal dedicado.

Resultado: operação fiscal em produção de forma segura, contínua e validada para o cenário 2026.

Diferenciais da Entrega

Foco exclusivo na etapa de virada de janeiro/2026, sem dispersão em temas da reforma completa.

Abordagem enxuta, prática e validada, garantindo entregas em curto prazo.

Acompanhamento técnico e fiscal integrado no Oracle NetSuite

Segurança operacional e continuidade do faturamento como prioridade absoluta.



Solução Operação Garantida

ERP Oracle NetSuite: Reforma Tributária Janeiro/2026

Cronograma e Time Active

- Consultor Funcional
- Consultor Técnico
- Gerente de Projetos

Meses		Novembro			Dezembro			PROJECT END
Proposta	Apresentação							
	Proposta Comercial							
	Negociação							
	Assinatura da Proposta							
Preparação	Início do Projeto							
	Planejamento							
	Reunião de Kick Off							
	Confirmação de Escopo							
Implantação	Regras Fiscais							
	Parametrizações							
	Sprints Homologação							
	Treinamento							
	Golive							
Pos Golive	Suporte pos Golive							
	Transição Suporte							



Obrigado!

Davisson Coelho

Telefone: +55 11 92123-1313

Email: davisson.coelho@activecs.com.br

www.activecs.com.br

