



MANUAL REFORMA 360

Possui alguma dúvida? Por favor, entre em contato com a gente, por e-mail sac@asisprojetos.com.br ou através do nosso WhatsApp (11) 98880-3738

Sumário

Reforma Tributária	3
Sobre suas funcionalidades	3
Como funciona	3
Observação	4
Regras não contempladas	4
REFORMA TRIBUTÁRIA - Passo a Passo	4
TELA – HOME	4
Projeção	6
Apuração	6
Receitas	7
Custos e Despesas	7
Comparativo de preço	8
Processos	9

Reforma Tributária

O aplicativo de reforma tributária foi criado para ajudar empresas e profissionais a se adaptarem e compreenderem as novas regras da reforma tributária.

Ele simplifica a análise em relação a comparação do preço atual x reforma tributária bem como o cálculo tributário da projeção do novo regime, permitindo consultas práticas e simulações de diversos cenários do IBS e CBS, de acordo com os produtos de cada empresa de forma automática.

Com ele, é possível simplificar a análise e o cálculo tributário, além de acessar outras funcionalidades como por exemplo a consulta e a simulação.

Sobre suas funcionalidades

Podemos analisar o **Comparativo de preço Atual x Reforma Tributária**: Veja como o IBS e o CBS impactam os produtos da empresa.

Simulações de Cenários Fiscais: Veja como o IBS e o CBS impactam o fluxo financeiro e fiscal da empresa, antecipando decisões estratégicas.

Consultas Rápidas: Consulta de informações atualizadas sobre alíquotas, benefícios e regulamentações em um só lugar.

Como funciona

- Por meio da digitação do NCM na consulta da Reforma Tributária consultamos as nossas regras de inteligência tributária para apresentação da tributação do IBS e CBS.
- Com base nos arquivos de XML, TXT (EFD-Contribuições e SPED-Fiscal) utilizamos nossas regras de inteligência tributária para enquadramento da tributação do IBS e CBS e consequentemente simulações de cálculo para demonstrar o impacto da nova regra no produto ou empresa.
 - o NFe, NFCe - Receita ou Custo/Despesa
 - o Sped C170 - Custo/Despesa
 - o Sped D100 - Receita ou Custo/Despesa
 - o Sped C500 - Receita ou Custo/Despesa
 - o Contribuições C860/C870 (SAT/CFE) - Receita
 - o Contribuições F100 - Receita ou Custo/Despesa
 - o Contribuições C481/C485 (modelo 2-2D) - Receita
 - o Contribuições C170 - Receita ou Custo/Despesa
 - o Contribuições A100/A170 - Receita ou Custo/Despesa para serviços
 - o Balancete (CSV) para Custos e Despesas não escrituradas no EFD-Contribuições ou Sped-Fiscal
 - Criamos um modelo padrão para o cliente subir os dados, similar à regra em lote
 - Apenas para projeção
 - Não vai gerar comparativo

- Custo/Despesa (Operações de entrada, despesas que a empresa tem com compras, aquisições e etc)
- Devoluções e tudo aquilo que tem saída e entrada, mas que não conta nem como receita nem como despesa, já que no final das contas foi uma operação não realizada

Observação

1. Empresa Simples Nacional não será contemplada pelo Comparativo de Preço e Projeção;
2. Empresas no regime de Lucro Presumido ou Lucro Real devem escriturar o EFD-Contribuições de forma detalhada, registrando nota por nota e item por item (ex.: C100/170 ou A100/A170). Caso a escrituração seja feita de forma consolidada, é necessário importar os XMLs das NF-e e NFC-e para identificar os itens. No entanto, essa opção impede o uso do comparativo de preços e da projeção para serviços prestados ou tomados, que só são possíveis com a escrituração detalhada.
3. As notas fiscais de transporte, energia e telecomunicações precisam estar no Sped-fiscal e EFD-Contribuições de forma analítica, caso esteja de forma consolidada ou não esteja presente no sped-fiscal ou contribuições não será possível gerar a reforma.

 Recomendamos que antes de usar o módulo da Reforma Tributária, os arquivos sejam auditados e corrigidos através das auditorias disponíveis no Módulo Auditoria e Cruzamento.

Regras não contempladas

- Empresas com regimes especiais;
- Empresas com serviços prestados e tomados, sem a escrituração detalhada no EFD-Contribuições.
- Empresas optantes do Simples Nacional

REFORMA TRIBUTÁRIA - Passo a Passo

1. Importação pode ser realizada em Upload, realizando as importações dos arquivos (sped fiscal, contribuições e xmls).
2. Importação pode ser realizada pelo robô de importação (RAPA).
3. Integração pelo Sankhya pelo portal de integração na versão 4.32.

O que compõe o Módulo?

Home

Através da área de home, pelo botão “Processar Meus Arquivos” você consegue processar os arquivos que foram importados para gerar o comparativo de preço e a projeção.



Após inserir os dados e clicar no botão “Gerar Processo” um protocolo será gerado para que você possa consultar os resultados.

Novo Processo

Nome: Empresa: ☐ Incluir Filiais

Data Início: Data Fim:

✓ Protocolo 1782672994 foi feito com sucesso!

Ao clicar no protocolo gerado, você irá navegar pela tela de Processos que será descrita mais à frente neste manual.

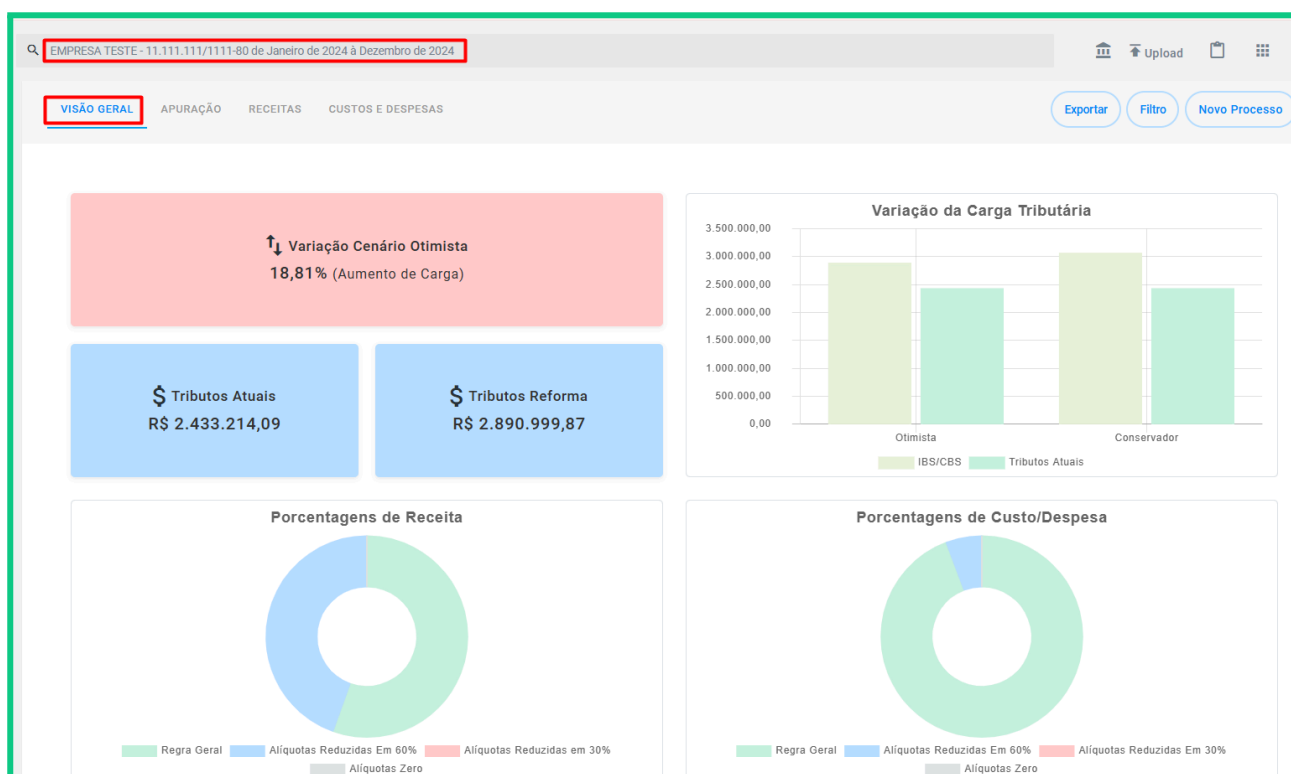
Projeção

Na tela de projeção, você poderá visualizar por blocos todas as empresas nas quais já foram realizados processos para a Reforma Tributária. Este cálculo é baseado nos valores dos arquivos que foram importados na plataforma.

Após escolher a empresa que irá analisar, você poderá dentro da **visão geral** ver a variação de cenários, os tributos atuais e tributos projetados na reforma.

Digite o nome ou a raiz do CNPJ

EMPRESA TESTE
11.111.111/1111-80



EMPRESA TESTE - 11.111.111/1111-80 de Janeiro de 2024 à Dezembro de 2024			
VISÃO GERAL	APURAÇÃO	RECEITAS	CUSTOS E DESPESAS
		Exportar	Filtro Novo Processo
		Cenário Otimista	Cenário Conservador
Alíquotas: IBS + CBS		25,45	27
Apuracao - Cenário Atual			
* PIS a Recolher		415.435,29	
* COFINS a Recolher		1.912.916,26	
* ISS a Recolher		64.820,52	
* ICMS Próprio a Recolher		40.042,02	
Apuração IBS/CBS			
Total de Débitos	36.845.156,17	6.841.814,73	7.258.506,78
Total de Créditos	65.243.046,11	3.950.814,86	4.191.434,23
IBS/CBS a Recolher/Receber		2.890.999,87	3.067.072,55
Tributos Atuais		2.433.214,09	2.433.214,09
Variação (Aumento de Carga)		18,81%	26,05%

Receitas

Poderá ver em tela os valores das Receitas aplicadas a regra geral, com alíquotas reduzidas em 60%, 30% e 0% se baseando no cenário otimista e conservador.

EMPRESA TESTE - 11.111.111/1111-80 de Janeiro de 2024 à Dezembro de 2024			
VISÃO GERAL	APURAÇÃO	RECEITAS	CUSTOS E DESPESAS
		Exportar	Filtro Novo Processo
		Cenário Otimista	Cenário Conservador
Alíquotas: IBS + CBS		25,45	27
Saídas			
Receitas - Regra Geral	20.361.561,56	5.182.017,42	5.497.621,62
* Mercadorias	12.198.534,74		
* Serviços - LC 116/2003	8.163.026,82		
Receitas - Alíquotas Reduzidas Em 60%	16.304.492,24	1.659.797,31	1.760.885,16
* serviços de educação;	0,00		
* serviços de saúde;	0,00		
* dispositivos médicos;	0,00		
* dispositivos de acessibilidade para pessoas com deficiência;	0,00		
* medicamentos;	0,00		
* produtos de cuidados básicos à saúde menstrual;	0,00		

Além de analisar o Total de Receitas e o Total de Receitas não Sujeitas à Tributação

EMPRESA TESTE - 11.111.111/1111-80 de Janeiro de 2024 à Dezembro de 2024			
* Os serviços prestados por Instituição Científica, Tecnológica e de Inovação (ICT) sem fins lucrativos	0,00		
* Automóveis de passageiros (destinados a pessoas com deficiência, autismo e finalidade de táxi)	0,00		
* serviços de educação de ensino superior nos termos do Programa Universidade para Todos (Prouni) em relação ao CBS	0,00		
* atividades de reabilitação urbana de zonas históricas e de áreas críticas de recuperação e reconversão urbanística	0,00		
Total Receitas Saídas	36.845.156,17	6.841.814,73	7.258.506,78
Receitas - ZFM/ALC	0,00		
Receitas - Sujeito a Imunidade de Exportação	162.385,50		
* Mercadorias	162.385,50		
Receitas - Sujeito a Imunidade	0,00		
Total de Receitas Não Sujeito a Tributação	16.716,87		

Custos e Despesas

Poderá ver em tela os valores dos Custos e Despesas aplicados a regra geral, com alíquotas reduzidas em 60%, 30% e 0% se baseando no cenário otimista e conservador.

EMPRESA TESTE - 11.111.111/1111-80 de Janeiro de 2024 à Dezembro de 2024			
VISÃO GERAL APURAÇÃO RECEITAS CUSTOS E DESPESAS Exportar Filtro Novo Processo			
Alíquotas: IBS + CBS		Cenário Otimista	Cenário Conservador
		25,45	27
Entradas			
Custos e Despesas - Regra Geral		3.857.343,15	4.092.269,75
* Mercadorias	13.918.849,00		
* Transportes	250.163,21		
* Serviços - LC 116/2003	610.056,26		
* Energia Elétrica	377.486,15		
Custos e Despesas - Alíquotas Reduzidas Em 60%	918.189,66	93.471,71	99.164,48
* serviços de educação;	0,00		
* serviços de saúde;	0,00		
* dispositivos médicos;	333.541,37		
* dispositivos de acessibilidade para pessoas com deficiência;	0,00		

Transição

O menu de transição foi desenvolvido para apoiar empresas na análise comparativa entre o modelo tributário atual e o novo modelo proposto pela Reforma Tributária, ao longo do período de transição previsto entre 2026 e 2033.

Este menu permite a visualização clara dos impactos anuais nos principais indicadores tributários e financeiros, promovendo maior previsibilidade e suporte à tomada de decisão estratégica.

Benefícios:

- Análise antecipada e estratégica dos impactos econômicos da reforma.
- Visão consolidada da substituição tributária por tipo de imposto e ano.
- Ferramenta essencial para simulações e análises por parte da área fiscal e financeira.

O menu apresenta 5 principais gráficos:

1. **Comparativo de Preço na Transição**

Exibe a evolução dos preços dos produtos ou serviços considerando os efeitos da nova tributação. As variações indicam os impactos da reforma sobre o custo final ao longo dos anos.

2. **Carga Tributária na Transição**

Compara a carga tributária atual com a carga estimada considerando o novo modelo, evidenciando os anos de maior impacto. Acompanhe os aumentos de carga gradual ao longo dos anos.

3. **Substituição de Tributos (Pis/Cofins x CBS)**

Apresenta a substituição gradativa de tributos federais. O gráfico demonstra a redução progressiva de PIS/COFINS e o crescimento da CBS (Contribuição sobre Bens e Serviços) até sua consolidação total em 2033.

4. **Substituição de Tributos Estaduais (ICMS x IBS)**

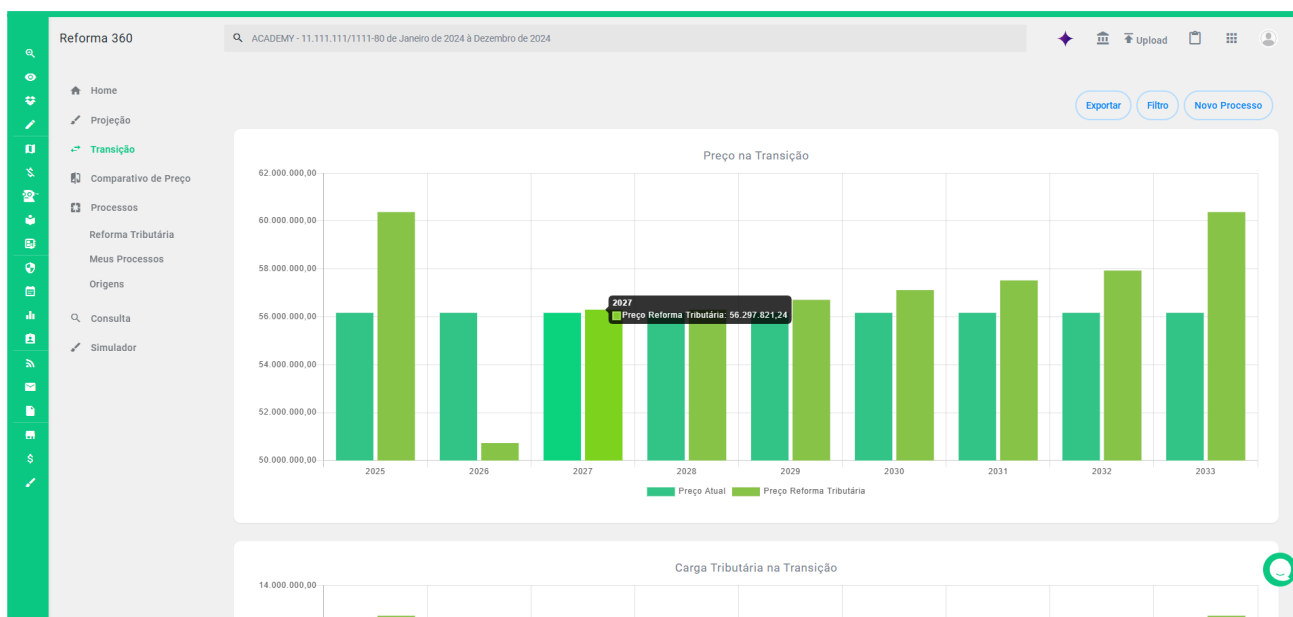
Mostra a transição do ICMS para o IBS (Imposto sobre Bens e Serviços estadual/municipal), permitindo observar a troca gradativa das competências tributárias ao longo dos anos.

5. **Evolução dos Impostos na Transição**

Gráfico consolidado de todos os tributos (PIS/COFINS, ICMS, CBS e IBS), facilitando a

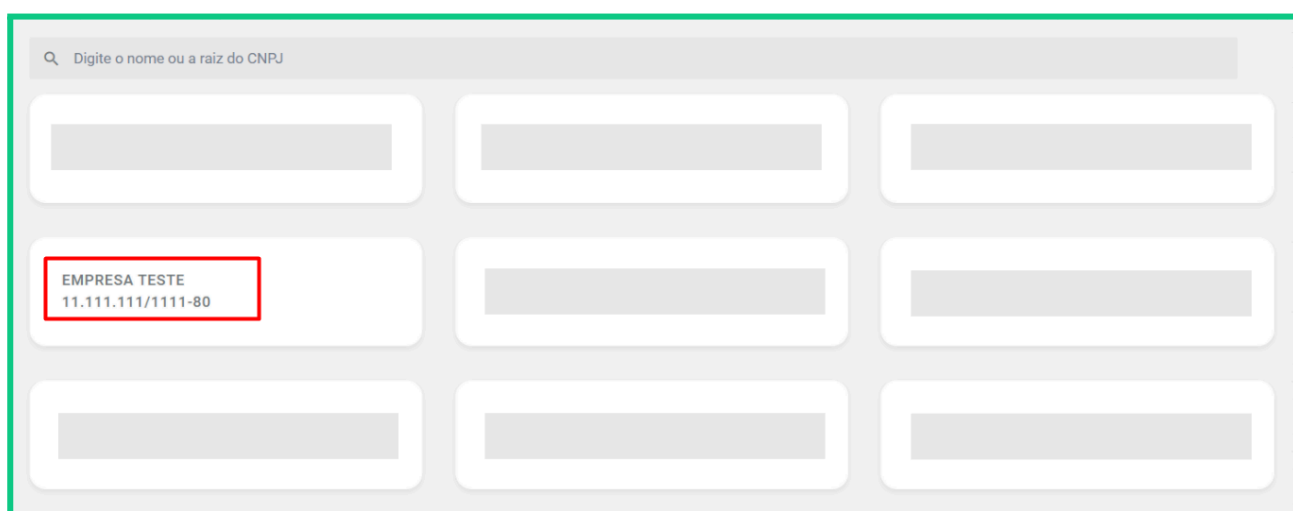
análise da migração completa do sistema tributário atual para o novo regime, com linhas de tendência ao longo do tempo.

Veja um dos gráficos a seguir:



Comparativo de preço

Assim como na projeção, você poderá visualizar por blocos todas as empresas nas quais já foram realizados processos para a Reforma Tributária. Este cálculo é baseado nos valores dos arquivos que foram importados na plataforma.



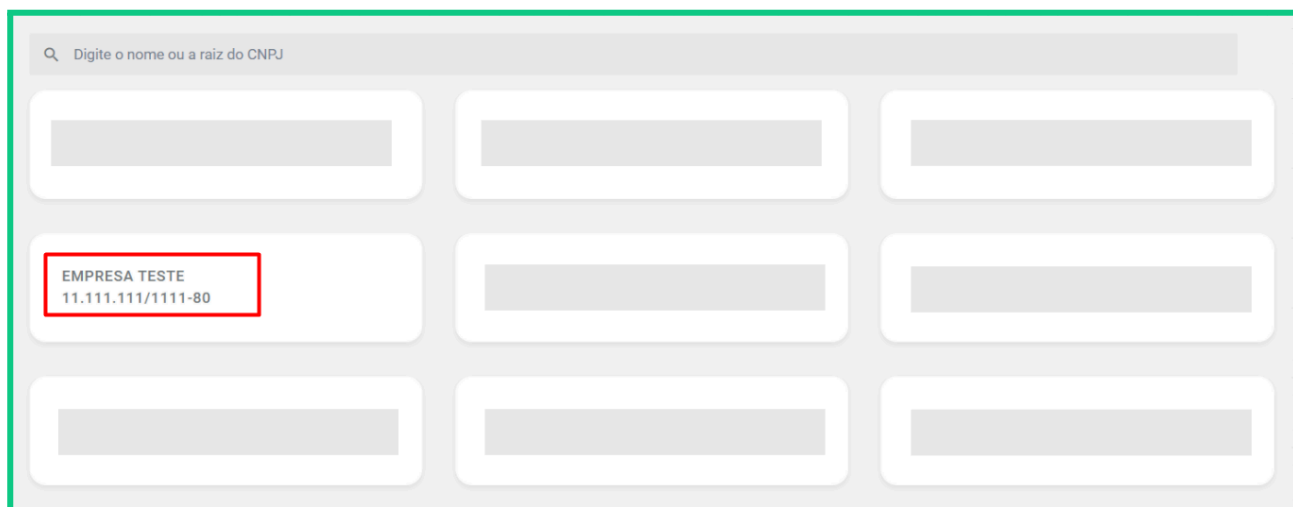
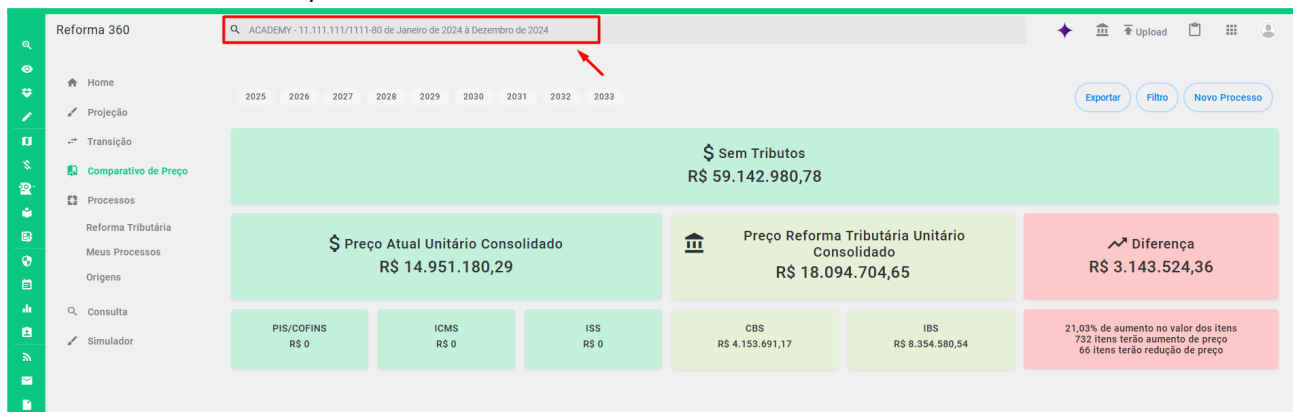
The screenshot shows the search and company list interface in 'Reforma 360'. At the top, there is a search bar with the placeholder text 'Digite o nome ou a raiz do CNPJ'. Below the search bar is a grid of company blocks. One block is highlighted with a red border, displaying the company name 'EMPRESA TESTE' and the CNPJ '11.111.111/1111-80'. The other blocks in the grid are empty, showing only the search bar placeholder.

Assim como no menu Transição, no comparativo de preço também pode-se acompanhar o período de transição da Reforma ano a ano de 2026 a 2033.

É possível exportar os itens em pdf ou excel, gerar um novo processo e navegar pelo filtro para refinar informações e segmentar as análises.

Os filtros aplicados na tela de comparativo permanecem ao mudar para a Projeção e vice versa, isso garante que você possa manter os mesmos parâmetros de análise entre as funcionalidades.

Para limpar os filtros, basta clicar na barra de pesquisa na parte superior da tela que haverá um redirecionamento para a tela dos blocos:



Processos

A tela processos armazena todos os processos gerados para o comparativo de preço ou projeção. Através dela é possível acessar os resultados do comparativo de preço e da projeção.

- **Reforma Tributária** - É possível acessar o protocolo gerado na tela HOME para ver o comparativo de preço, ou até mesmo gerar um novo processo. Clicando no protocolo, haverá o redirecionamento para a tela de comparativo com os parâmetros aplicados no processo.

 Filtrar Novo Processo 1 - 5 de 5							
☐	Status	Criação	Usuário	Razão Social	CNPJ	Protocolo	Nome
☐	✓	26/03/2025 13:11	Victor Antonele	ASIS Academy	44000023000171	1714649606	TESTE
☐	✗	24/02/2025 13:49	Bárbara Lima	ASIS Academy	44000023000171	1648949062	teste
☐	✓	24/02/2025 13:49	Bárbara Lima	ASIS Academy	44000023000171	1648949040	teste
☐	✓	24/02/2025 13:49	Bárbara Lima	ASIS Academy	44000023000171	1648948905	teste
☐	✓	20/02/2025 10:48	Bruno Andrade	ASIS Academy	44000023000171	1642176249	Demon

Consulta

Simulação de consultas em tela de acordo com a NCM e as UFs abrangendo as novas alíquotas de IBS e CBS.

Em casos de NCMs que apresentam mais de uma classificação tributária, a ferramenta apresenta todas as descrições encontradas na Reforma Tributária e aplica as reduções e alíquotas de IBS e CBS para cada uma delas.

Vide exemplo abaixo do NCM 25010020 que se refere ao Sal. Ele apresenta mais de 1 descrição enquadrada nos anexos da Reforma Tributária e portanto a ferramenta apresenta todas elas:

Reforma 360

Home

Projeção

Transição

Comparativo de Preço

Processos

Reforma Tributária

Meus Processos

Origens

Consulta

Simulador

Informações Gerais

Data: 08/07/2025

Emitente

Estados: São Paulo

Destinatário

Estados: São Paulo

Confira as alíquotas da Reforma Tributária em 2033:
A alíquota da Reforma Tributária com IVA previsto de 26,5% se divide em 2 impostos: IBS em 17,7% e CBS em 8,8%.

MEUS ITENS

REFORMA

Código do Produto	Descrição	NCM	EX	NCM Legal	UF Origem	UF Destino	Redução Ibs/Cbs	Alíquota Ibs	Alíquota Cbs	Descrição da Reforma
1		25010020		25010020	SP	SP	100,00	0,00	0,00	Sal em conformidade com os requisitos da legislação es
1		25010020	25		SP	SP	60,00	7,08	3,52	Corretivos de solo (inclusive condicionadores), reminer
1		25010020		250100	SP	SP	60,00	7,08	3,52	Alho em pó, sal mineralizado, farinhas de peixe, de ostr

Simulador

É similar a tela de projeção, porém os dados são através de lançamentos manuais de acordo com as receitas, custos e despesas, juntamente com um retorno sobre a visão geral do comparativo entre os tributos atuais e os novos.

 VISÃO GERAL APURAÇÃO RECEITAS CUSTOS E DESPESAS PLP 68/2024 Exportar			
		Cenário Otimista	Cenário Conservador
Alíquotas: IBS + CBS		25,45	27
Apuracao - Cenário Atual			
* PIS a Recolher	→	0	
* COFINS a Recolher	→	0	
* ISS a Recolher	→	0	
* ICMS Próprio a Recolher	→	0	
Apuração IBS/CBS			
Total de Débitos	0,00	0,00	0,00
Total de Créditos	0,00	0,00	0,00
IBS/CBS a Recolher		0,00	0,00
Tributos Atuais		0,00	0,00
Variação		-%	-%