

# CONTEXTO REFORMA TRIBUTÁRIA

? **Podcast:** Escute para aprender

? **Vídeo:** Assista para entender

## ? **Introdução: Preparando o Sistema para o IBS e a CBS**

O Brasil está passando pela maior reformulação fiscal das últimas décadas, substituindo cinco tributos federais, estaduais e municipais sobre o consumo (ICMS, ISS, PIS, COFINS e IPI) por dois novos tributos: o **IBS** (Imposto sobre Bens e Serviços) e a **CBS** (Contribuição sobre Bens e Serviços).

Essa unificação resultará no que é chamado de **IVA (Imposto sobre Valor Agregado) Dual brasileiro**, visando simplificar o complexo sistema tributário nacional. Para a ConnectPlug, essa mudança exige a adequação do sistema para incluir novos campos e lógicas de cálculo no XML dos documentos fiscais.

---

## ? **Contexto/Por que Fazer: Impacto e Simplificação para o Cliente**

A implementação dos novos parâmetros fiscais no sistema ConnectPlug é crucial para garantir a conformidade legal dos clientes durante o longo período de transição da reforma, **que se estenderá até 2033**.

**Principais Impactos e Oportunidades:**

Público-Alvo	Por que Fazer/Impacto
<b>Comercial</b>	<p><b>Simplificação Fiscal por Produto:</b> A reforma elimina o complexo "cenário tributário" e a necessidade de configurar impostos (como ICMS/PIS/COFINS) de forma diferente por estado/filial.</p> <p>A nova tributação será baseada no <b>destino</b> (consumidor) e será configurada <b>por produto</b>, o que simplifica drasticamente o processo de parametrização. O sistema ConnectPlug gerenciará a complexidade da legislação, exigindo que o cliente informe apenas dois códigos por item.</p>
<b>Implantação</b>	<p><b>Aumento da Responsabilidade:</b> Os documentos fiscais tornam-se "documentos de confissão de dívida", significando que as informações tributárias lançadas neles serão diretamente consideradas na apuração dos tributos. É vital que os novos códigos (CST e cClassTrib) sejam inseridos e validados corretamente.</p>
<b>Suporte</b>	<p><b>Controle de Validade de Alíquotas:</b> Além do NCM, as <b>alíquotas</b> e os <b>códigos fiscais</b> (CST e cClassTrib) terão validade (com data inicial e final de vigência). O sistema precisa controlar ativamente essas validades para evitar erros de emissão e rejeições.</p>

## ⚙️ Pré-Requisitos: Informações Essenciais

Antes de iniciar a configuração dos **novos impostos IBS e CBS**, certifique-se de que o cliente tenha as seguintes informações:

- Orientação Contábil Profissional:** A definição das alíquotas e dos novos códigos é **exclusiva do serviço de contabilidade do cliente**.
- Novos Códigos Fiscais por Produto:** Os códigos de classificação tributária são agora definidos por item. O contador deve fornecer:
  - **CST do IBS/CBS (3 dígitos):** O **Código de Situação Tributária** aplicável ao IBS e à CBS.
  - **cClassTrib (6 dígitos):** O **Código de Classificação Tributária do IBS/CBS**, que correlaciona o CST com a legislação (Lei Complementar 214/2025).
- Controle de Vigência:** As datas de **Início e Fim de Vigência** dessas classificações e alíquotas.
- Regime Tributário:** Inicialmente, a obrigatoriedade de preenchimento dos campos no XML a partir de **Janeiro de 2026** é para empresas do **Regime Normal** (Lucro Real e Lucro

Presumido).

## ? Passo a Passo: Configuração do IBS/CBS por Item

A configuração dos novos impostos será realizada principalmente no cadastro dos produtos, substituindo as configurações complexas por estado.

### Passo 1: Acessar a Configuração Fiscal de Produtos

1. Acesse o cadastro do respectivo **Produto>Informações Tributárias>Tributação IBS/CBS**

#### Tributação IBS/CBS

##### Classificação e Vigência

###### CST do IBS/CBS

3 dígitos

###### Classificação Tributária

6 dígitos

###### Início da Vigência

dd/mm/aaaa

###### Fim da Vigência

dd/mm/aaaa

### Passo 2: Inserir e Vincular os Códigos de Classificação

1. Selecione o item de produto a ser configurado.
2. Localize a seção de **Informações Tributárias** do produto ou grupo.
3. No campo **CST (IBS/CBS)**, insira o código de três dígitos fornecido pelo contador.
4. No campo **Classificação Tributária (cClassTrib)**, insira o código de seis dígitos.
5. **Data de Vigência:** Preencha os campos de **Vigência Inicial** e **Vigência Final** para os códigos e alíquotas.

**Nota:** O sistema ConnectPlug aplicará automaticamente as alíquotas fixas por lei (ex: 0.1% IBS Estadual e 0.9% CBS em 2026) e fará os cálculos de redução com base no código cClassTrib inserido. O cliente não precisa inserir as porcentagens.

#### Tributação IBS/CBS

##### Classificação e Vigência

###### CST do IBS/CBS

001

###### Classificação Tributária

000001

###### Início da Vigência

01/11/2025

###### Fim da Vigência

30/11/2025

## ?? Cenário atual - Testes e Emissões em Ambiente Fiscal Homologação

O processo de adequação do sistema ConnectPlug à **Nova Reforma Tributária, que introduz o IBS e a CBS, é gradual e está em desenvolvimento.**

Atualmente, enquanto a implementação completa e a automatização (como a estruturação dos códigos em tabelas e a emissão automática) não são finalizadas pelo time de Desenvolvimento da ConnectPlug, **os testes e emissões fiscais com os novos campos tributários estão limitados a um ambiente específico:**

- **Ambiente Exclusivo para Testes:** As novas *tags* (campos) de IBS/CBS só estão visíveis e disponíveis para preenchimento quando o sistema está configurado para o **Ambiente de Homologação**.
  - Este cenário permite ao time e aos clientes se adaptarem e realizarem testes sem afetar o ambiente de produção.
- **Emissão Manual:** Neste momento inicial, a inserção dos novos códigos fiscais (CST do IBS/CBS e cClassTrib) é realizada **apenas na emissão manual de uma Nota Fiscal Eletrônica (NF-e)**.
  - O cliente do **Regime Normal** (Lucro Real ou Lucro Presumido) que estiver no ambiente de homologação **precisará digitar manualmente os códigos CST (3 dígitos) e a Classificação Tributária (6 dígitos) no campo de tributação do item na nota.**

**Observação Importante:** Mesmo estando em homologação, o preenchimento dessas *tags* se tornará **obrigatório a partir de Janeiro de 2026** para clientes do Regime Normal (Lucro Real/Presumido), sob pena de rejeição da nota pelo Fisco. A ConnectPlug está trabalhando para que os campos entrem em produção antes de janeiro/26.

## □ Dúvidas Frequentes: Suporte e Regras de Negócio

Dúvida / Exceção

Resposta e Lógica ConnectPlug

<p><b>Quando a regra se torna obrigatória no sistema?</b></p>	<p>As tags (campos) de IBS/CBS se tornam obrigatórias no XML, sob pena de rejeição da nota, a partir de <b>Janeiro de 2026</b> para empresas do <b>Regime Normal</b> (Lucro Real/Presumido). O novo layout já está em produção opcional desde Outubro.</p>
<p><b>Os impostos antigos (ICMS, PIS/COFINS) devem ser removidos?</b></p>	<p><b>Não.</b> Durante o período de transição (que vai até 2033), os campos dos impostos antigos (ICMS, PIS, COFINS, etc.) continuam sendo <b>obrigatórios</b> e devem ser preenchidos no documento fiscal, coexistindo com os novos campos de IBS e CBS.</p>
<p><b>E os clientes do Simples Nacional?</b></p>	<p>As orientações para o <b>Simples Nacional</b> (CRT=1, 2, 4) serão publicadas em Nota Técnica futura, pois a tributação para esses contribuintes só ocorre a partir de <b>2027</b>. No entanto, o novo layout com IBS/CBS entra como opcional para o Simples Nacional em Janeiro de 2026.</p>
<p><b>Onde o cliente encontra o CST e o cClassTrib?</b></p>	<p>A Receita Federal disponibiliza essas informações em tabelas de consulta pública. As tabelas oficiais de CST e Classificação Tributária (<b>cClassTrib</b>) estão disponíveis no Portal Nacional da NF-e, na aba "Documentos", opção "Diversos".</p>
<p><b>O que acontece se o código fiscal estiver vencido?</b></p>	<p>Assim como no controle de NCMs, o sistema ConnectPlug deve validar as datas de vigência (inicial e final) dos códigos CST e cClassTrib. Se o código estiver fora da validade, o sistema deve impedir a emissão para evitar a rejeição por parte do Fisco.</p>
<p><b>O sistema ConnectPlug calcula as alíquotas de redução?</b></p>	<p><b>Sim.</b> O cliente informa apenas o <b>cClassTrib</b> (código de 6 dígitos). O sistema utiliza esse código para aplicar a lógica interna (como reduções de alíquotas, diferimento ou crédito presumido) e calcular os valores de IBS/CBS, que são fixos por lei inicialmente (ex: 0,1% IBS UF, 0,9% CBS em 2026).</p>

## ? Próximos Passos (Interno ConnectPlug)

O time de Desenvolvimento está trabalhando para estruturar as tabelas de códigos (CST e cClassTrib) dentro do sistema, para que o cliente possa selecioná-los em vez de apenas digitá-los (como é feito inicialmente na emissão manual/testes).

A reforma tributária, ao simplificar a apuração do imposto na ponta (consumo), transforma a complexidade fiscal em uma **confissão de dívida** eletrônica. Para a ConnectPlug, isso significa que a precisão no cadastro dos **códigos por produto** é a chave para a tranquilidade e conformidade fiscal do cliente.

---

**Observação importante:** As informações e cenários de testes deste artigo são baseadas nas informações de **05 de Novembro de 2025**.

---

Revisão #15

Criado em Tue, Nov 4, 2025 2:08 PM por Giovani Belline

Atualizado em Tue, Nov 4, 2025 4:57 PM por Giovani Belline