WEBINAR • 2ª EDIÇÃO

# JORNADA DA REFORMA TRIBUTÁRIA PARA INDÚSTRIAS

Por Rafael Netto

nomus



# Estrutura do webinar

**Parte 1.** Revisão rápida da 1ª edição da Jornada da RTC

**Parte 2.** Novidades da RTC já disponíveis no ERP Nomus

**Parte 3.** Próximas novidades da RTC no ERP Nomus

**Parte 4.** Checklist para preparar sua indústria para jan 2027





Parte 1

# Revisão rápida da 1ª edição da Jornada da RTC para indústrias

Visão geral da RTC,  Novos cadastros e configurações no ERP Nomus para a reforma tributária, Impactos da reforma tributária na operação do ERP Nomus

nomus

# Visão geral da Reforma Tributária do Consumo

A RTC representa uma transformação profunda no sistema de tributos indiretos.

01 **Principais mudanças:** Novos tributos, não cumulatividade plena, tributação pelo destino e apuração assistida.

02 **Principais objetivos:** Simplificar arrecadação, reduzir obrigações acessórias e guerra fiscal e aumentar transparência.

03 **Período de transição:** CBS e IS a partir de jan 2027, IBS a partir de jan 2029, Fim da transição em jan 2033.

04 **IBS, CBS e IS:** Visão geral, fato gerador, base de cálculo, alíquotas e responsável pela regulamentação.

05 **Principais desafios:** Aumento de carga tributária, Revisão de preços e custos, Pressão no Fluxo de Caixa, Créditos para Simples Nacional.

06 **Principais oportunidades:** Redução de complexidade em 2033, Aproveitamento de créditos, Revisão de planejamento tributário com cobrança de IBS no destino.

**Vídeos da 1ª edição da jornada da RTC:** material.nomus.com.br/jornada-da-reforma-tributaria-pos-evento

# Novos cadastros e configurações no ERP Nomus para a Reforma Tributária do Consumo

A RTC demandou a criação de novos cadastros e configurações no ERP.

01 **Tabelas de Classificação tributária de IBS e CBS:** https://dfe-portal.svrs.rs.gov.br/DFE/TabelaClassificacaoTributaria

02 **Tabela de Códigos de Crédito Presumido de IBS e CBS:** https://dfe-portal.svrs.rs.gov.br/DFE/TabelaCreditoPresumido

03 **Alíquotas de IBS e CBS:** Alíquotas de referência IBS e CBS, Alíquotas de IBS por UF, Alíquotas de IBS por Município.

04 **Regras de tributação de IBS e CBS:** Configuração de classificação tributária de IBS e CBS no tipo de movimentação e produto.

05 **Série de NF-e para homologação:** Cadastro de série para emissão de NF-es de teste em ambiente de homologação.

06 **Cadastro da empresa:** Habilitar empresa para enviar tributação de IBS e CBS em ambientes de homologação e produção..

**Vídeos da 1ª edição da jornada da RTC:** material.nomus.com.br/jornada-da-reforma-tributaria-pos-evento

# Impactos da reforma tributária na operação do ERP Nomus

Os principais impactos da RTC na operação do ERP Nomus apresentados na 1ª edição.

01 **Cálculo de IBS e CBS nos processos de vendas e compras:** Nova aba “Tributos > IBS e CBS” no item do documento das telas dos processos de vendas e compras.

02 **Tratamento de operações especiais:** Venda com redução de alíquota, remessas não onerosas e compras governamentais.

03 **Tributação de IBS no local de destino:** Considerando 1) Município de consumo em operações presenciais fora da empresa 2) Local de entrega 3) Endereço da pessoa.

04 **Notas de débito e crédito de IBS e CBS:** Criação manual nas telas de criação/edição de documentos de saída/entrada.

05 **Geração de NF-e com IBS e CBS:** Tributação de IBS e CBS enviada na geração da NF-e sem somar ao valor total, incluindo NF-e de importação e entrada.

06 **Devoluções de compra por optantes pelo Simples Nacional:** Tributação de IBS e CBS para anular a compra como se a empresa estivesse no regime normal.

**Vídeos da 1ª edição da jornada da RTC:** material.nomus.com.br/jornada-da-reforma-tributaria-pos-evento



Parte 2

# Novidades da RTC já disponíveis no ERP Nomus

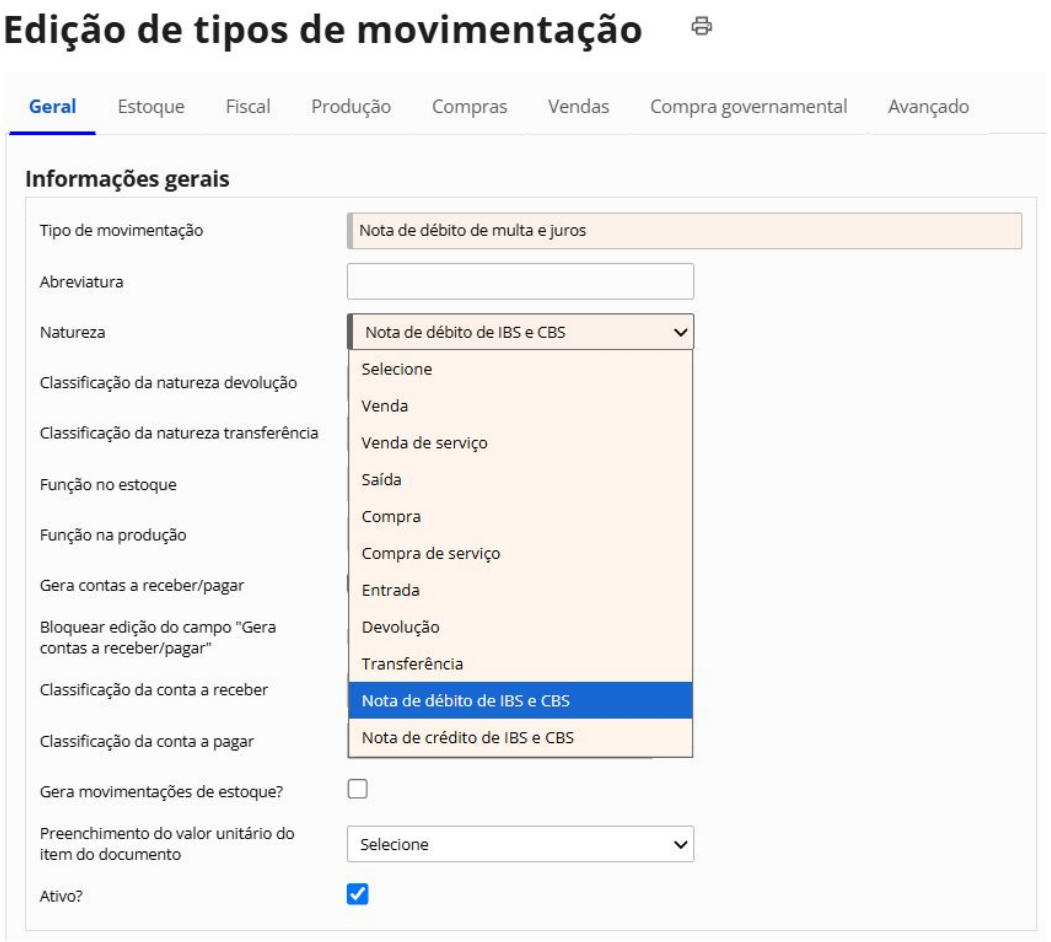
Notas de débito e crédito de IBS e CBS, Operações especiais na RTC, Eventos para apuração assistida de IBS e CBS

nomus

# Notas de débito e crédito de IBS e CBS no tipo de movimentação

No cadastro de tipos de movimentação, criamos novas naturezas para “Nota de débito de IBS e CBS” e “Nota de crédito de IBS e CBS”.

Também criamos os campos “Tipo de nota de débito” e “Tipo de nota de crédito”, cujos valores são preenchidos automaticamente nos documentos de saída e entrada.

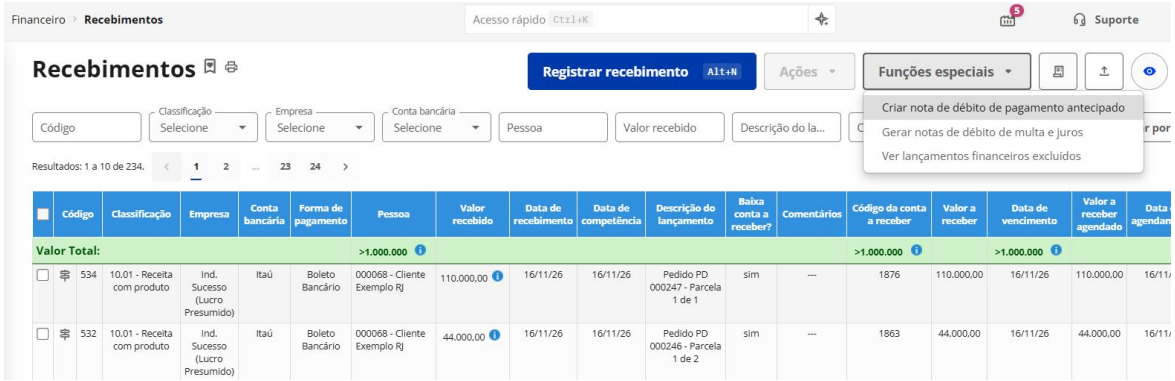



**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de débito de pgto. antecipado no adiantamento ao cliente

Na RTC, os pagamentos recebidos antes do fornecimento, integrais ou parciais, exigem a antecipação do IBS e da CBS, conforme o art. 10, § 4º, inciso I, da Lei Complementar nº 214/2025.

O Nomus ERP permite gerar automaticamente notas de débito de pagamento antecipado a partir de recebimentos vinculados a adiantamentos de clientes.





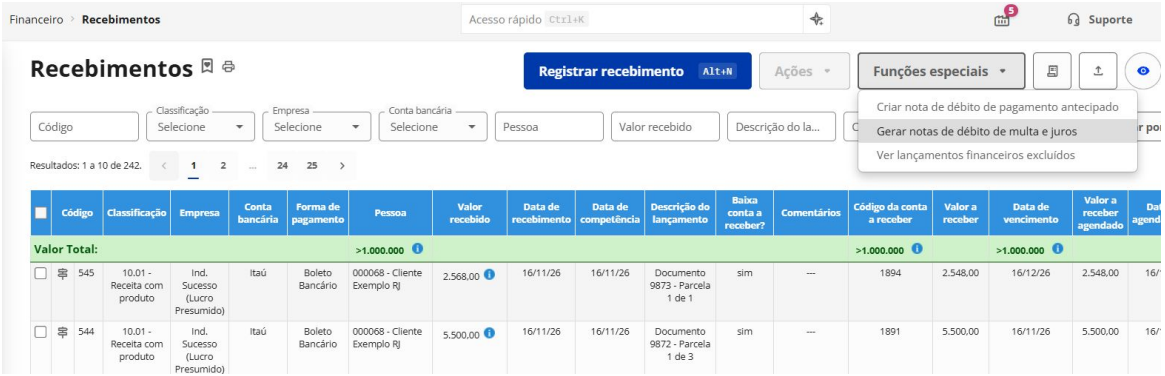


**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de débito de multa e juros em recebimentos de contas confirmadas

Na RTC, multas e juros cobrados de clientes integram a base de cálculo do IBS e da CBS, conforme o art. 12, § 1º, inciso II, da Lei Complementar nº 214/2025.

O Nomus ERP permite gerar automaticamente notas de débito de multa e juros para recebimentos com esses encargos, vinculados a contas a receber do tipo “Confirmada”.





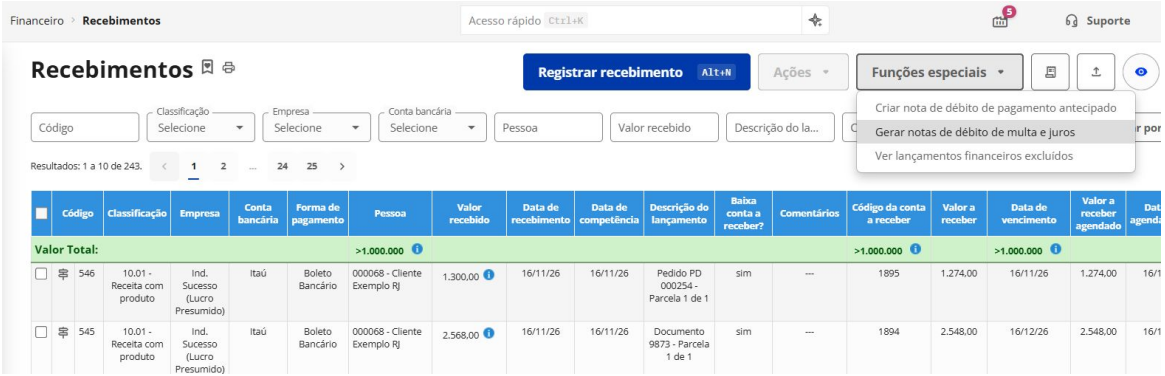


**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de débito de multa e juros em recebimentos de adiantamentos

O Nomus ERP permite gerar automaticamente notas de débito de multa e juros para recebimentos vinculados a contas a receber do tipo “Adiantamento de cliente”.

Nesse caso, a nota de débito de pagamento antecipado deve ser emitida previamente, para que possa ser referenciada na nota de débito de multa e juros.





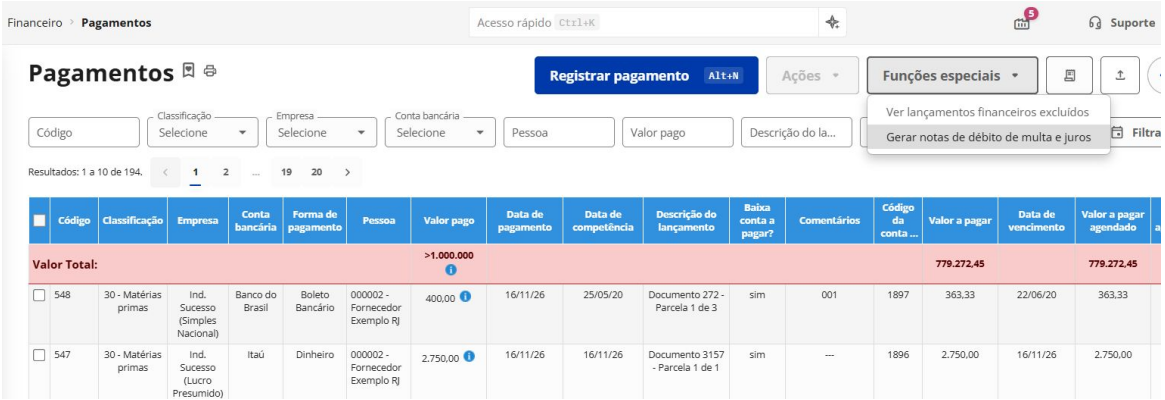


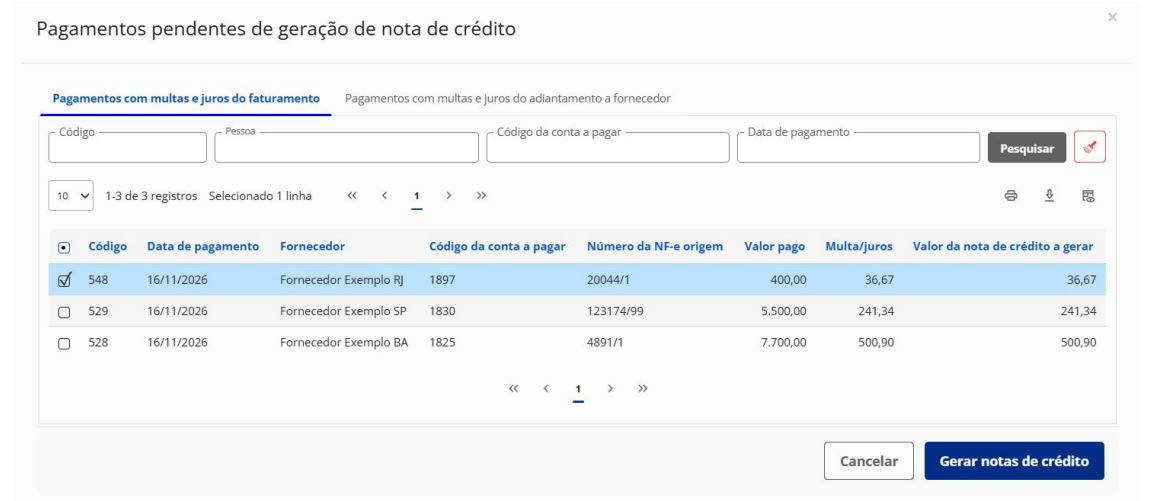
**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de crédito de multa e juros em pagamentos de contas confirmadas

Na RTC, multas e juros integram a base de cálculo do IBS e da CBS (art. 12, § 1º, II, da LC 214/2025), podendo ser documentados por nota de crédito do adquirente, condicionada ao aceite do fornecedor e à quitação dos tributos.

O Nomus ERP permite gerar automaticamente notas de crédito de multa e juros a partir de pagamentos com esses encargos, vinculados a contas a pagar.



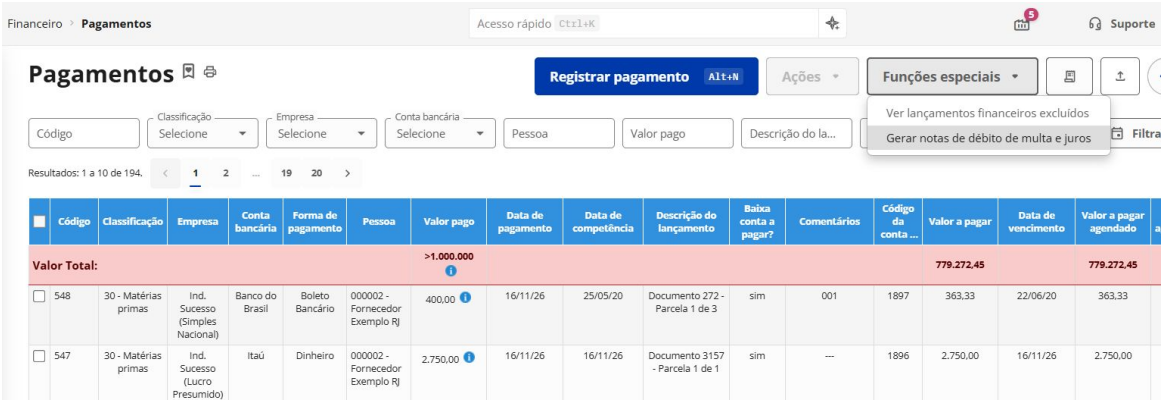




**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de crédito de multa e juros em pagamentos de adiantamentos

O Nomus ERP permite gerar automaticamente notas de crédito de multa e juros para pagamentos vinculados a contas a pagar do tipo “Adiantamento a fornecedor”.

Nesse caso, a nota de débito de pagamento antecipado deve ser emitida previamente pelo fornecedor, para que possa ser referenciada na nota de crédito de multa e juros.





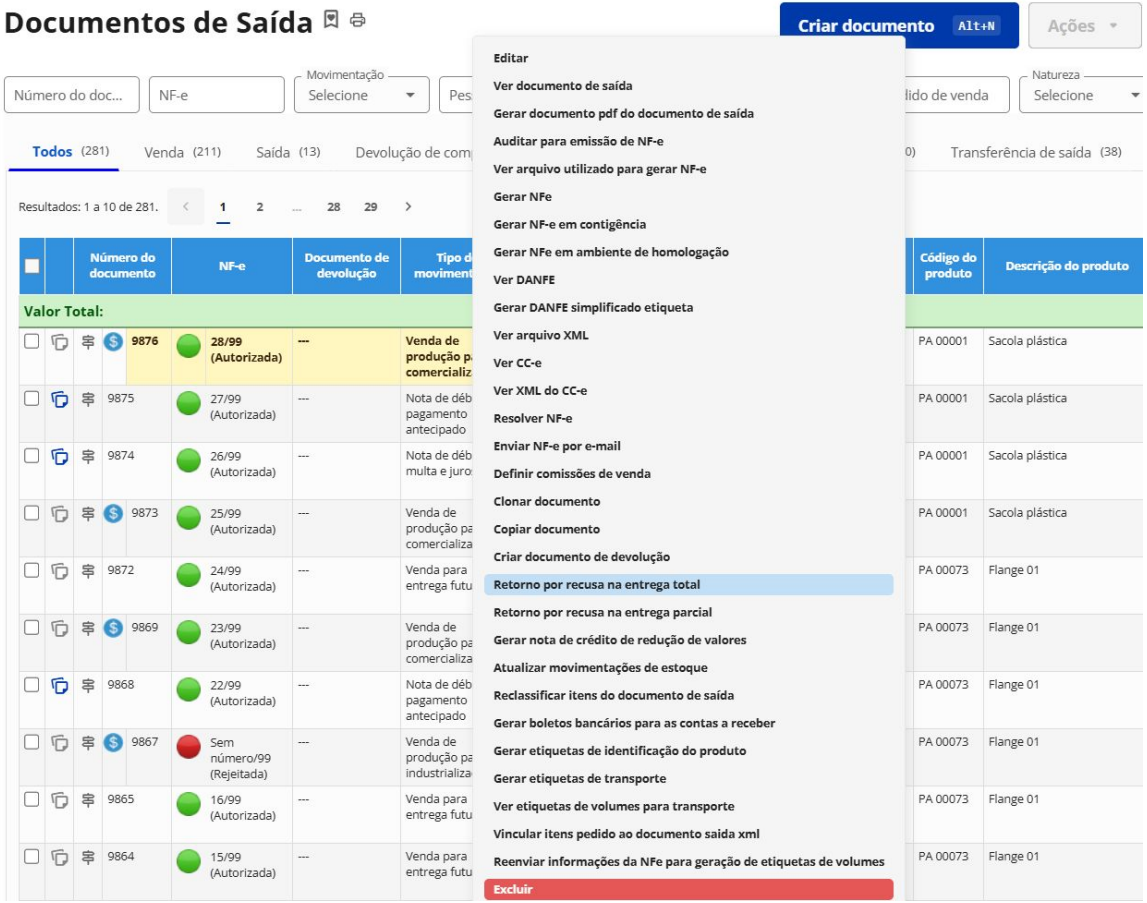


**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de crédito de retorno por recusa total na entrega

O Nomus ERP permite gerar notas de crédito por recusa total na entrega ou não localização do destinatário na tentativa de entrega.

Essa NF-e é emitida pelo fornecedor para anular a operação e seus efeitos tributários, incluindo IBS e CBS, quando a mercadoria não é recebida pelo cliente, diferentemente da NF-e de devolução de compra, emitida após o recebimento.



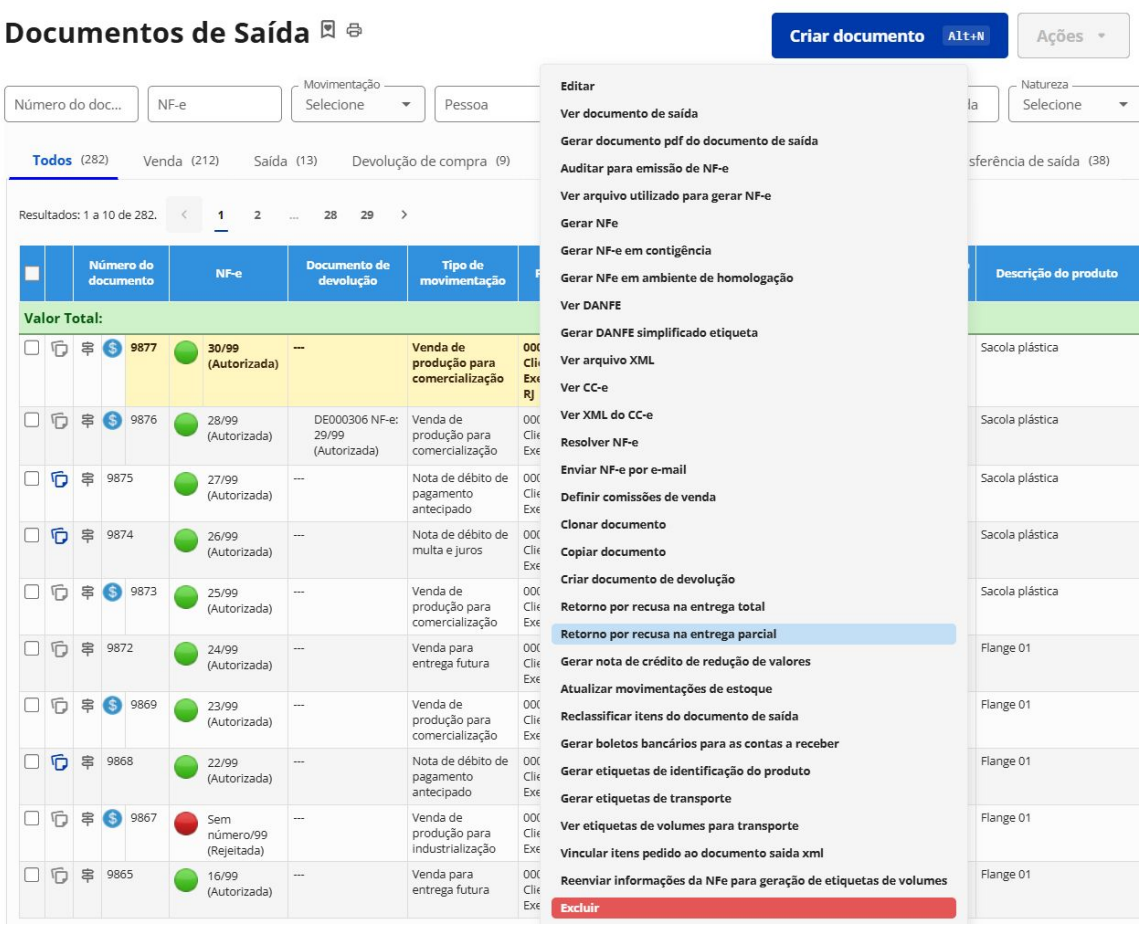

**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de crédito de retorno por recusa parcial na entrega

O Nomus ERP permite gerar notas de crédito de retorno por recusa parcial na entrega para clientes não contribuintes de ICMS.

Clientes contribuintes de ICMS devem emitir nota de débito de retorno por recusa parcial, ainda não disponível no leiaute da NF-e.

Base legal: cláusula quinta, inciso II, do Ajuste SINIEF 49/2025, alterado pelo Ajuste SINIEF 34/2026.




**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Nota de débito para anulação de crédito por saídas imunes/isentas

O Nomus ERP permite gerar notas de débito para anulação de créditos de IBS e CBS decorrentes de saídas imunes ou isentas (CST 400 e 410).

Os valores dos créditos a serem anulados mensalmente serão calculados pela Apuração Assistida.

Cabe à empresa emitir a nota de débito informando o mês/ano de competência e os valores de IBS e CBS a serem anulados.



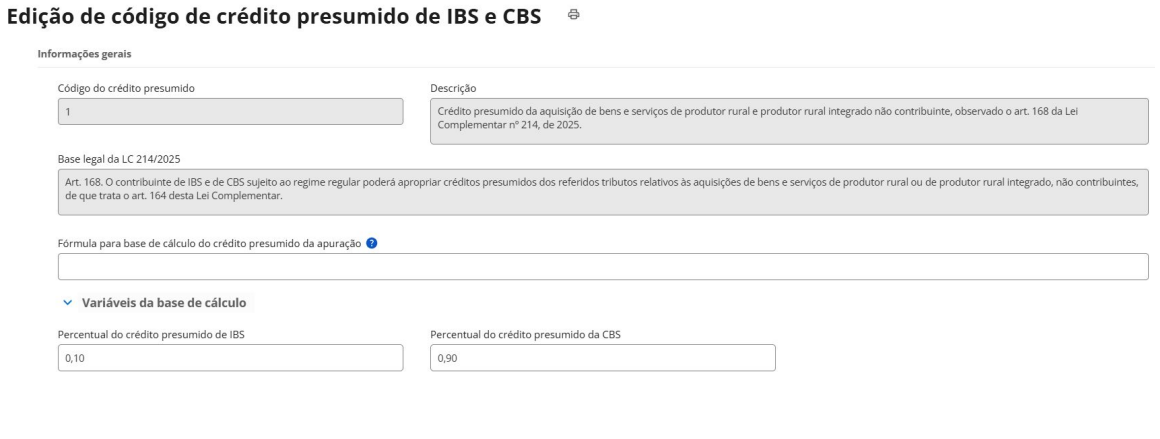

**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

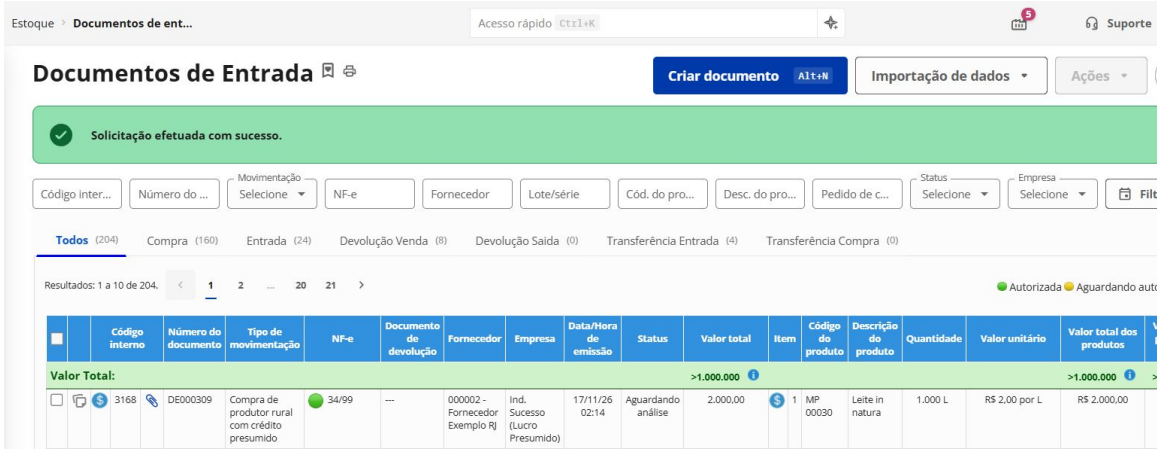
# NF-e com crédito presumido de IBS e CBS

O Nomus ERP permite gerar NF-e com crédito presumido de IBS e CBS nas operações previstas na legislação.

Um exemplo é a aquisição de bens e serviços de produtores rurais não contribuintes de IBS e CBS, utilizando o código de crédito presumido 1.

Base legal: art. 168 da Lei Complementar nº 214/2025.



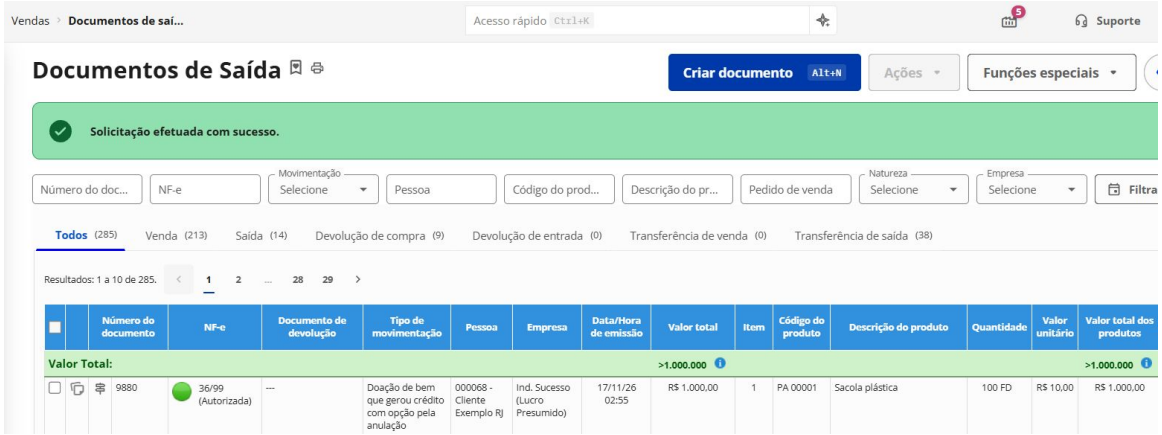

**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Doação de bem que gerou crédito com opção pela anulação

O Nomus ERP permite identificar operações de doação por meio do novo campo “indDoacao”, configurável por tipo de movimentação.

Na doação de bens que geraram créditos de IBS e CBS, esse campo permite ao Fisco anular os créditos apropriados, quando a empresa optar pela não tributação da doação.

Base legal: art. 6º, § 2º, da LC 214/2025.





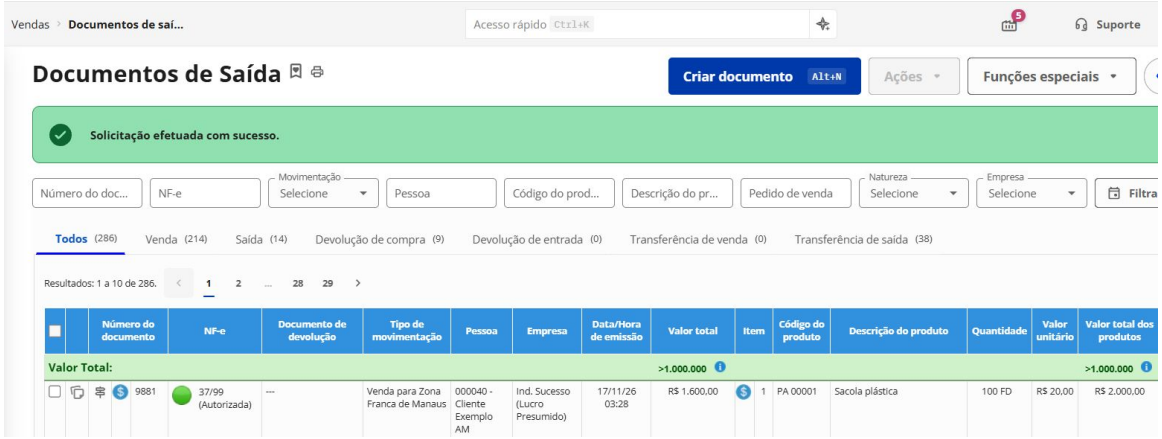


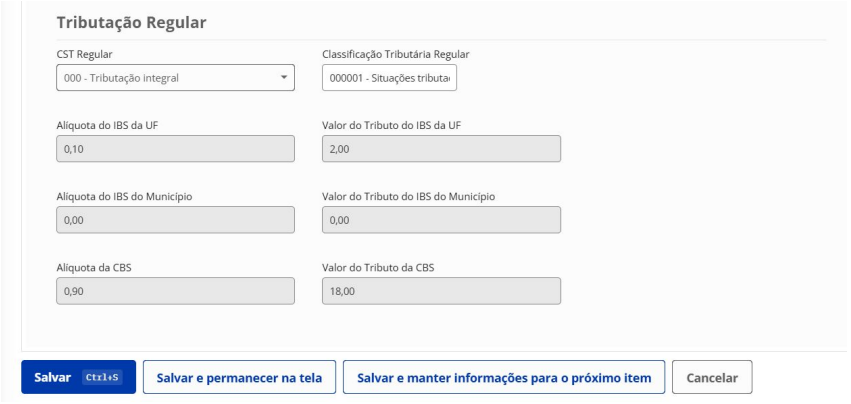
**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Tributação regular de IBS e CBS em operações especiais

O Nomus ERP permite calcular e informar o grupo de tributação regular de IBS e CBS (gTribRegular) em operações sujeitas a tratamentos tributários especiais.

Um exemplo é a venda para a Zona Franca de Manaus (cClassTrib 200022), em que devem ser informadas as alíquotas e os valores de IBS e CBS que seriam devidos caso a operação não usufruísse do benefício fiscal.



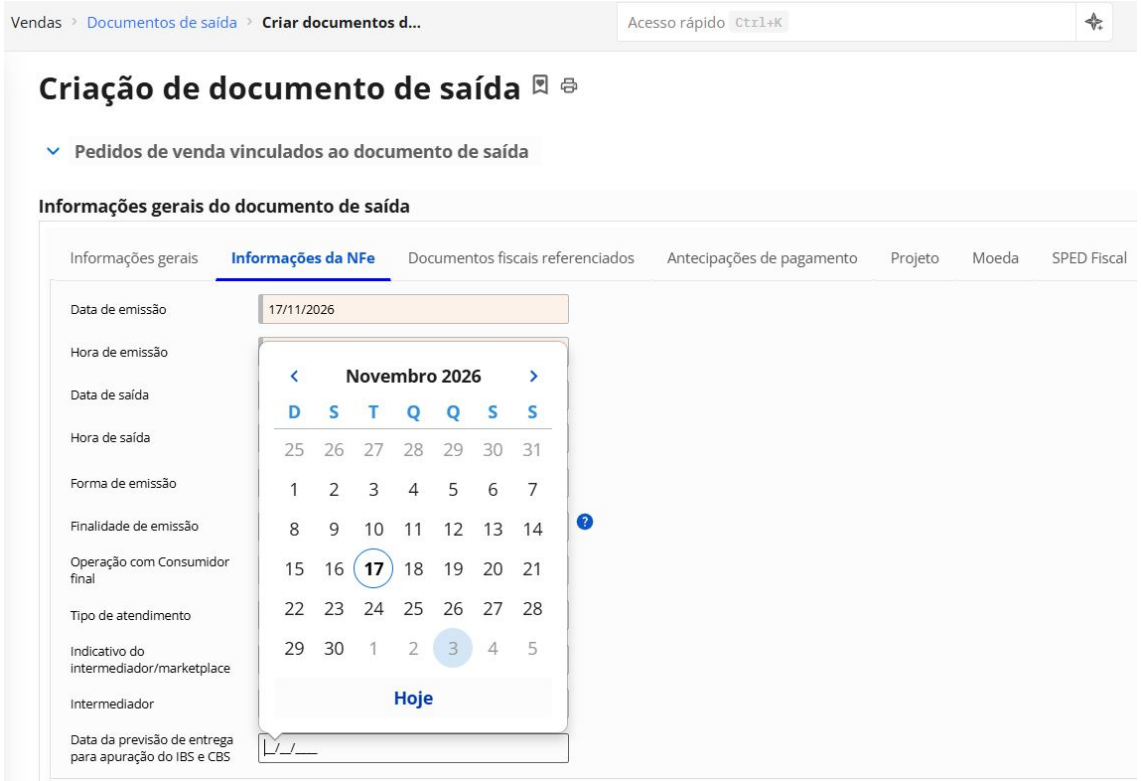




**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Data da previsão de entrega para apuração do IBS e CBS

O Nomus ERP permite informar a data da previsão de entrega do bem (dPrevEntrega), que impacta a competência da apuração de IBS e CBS em determinadas operações.

O novo campo é contemplado na emissão e importação de NF-e, sendo possível configurar seu preenchimento obrigatório por tipo de movimentação.

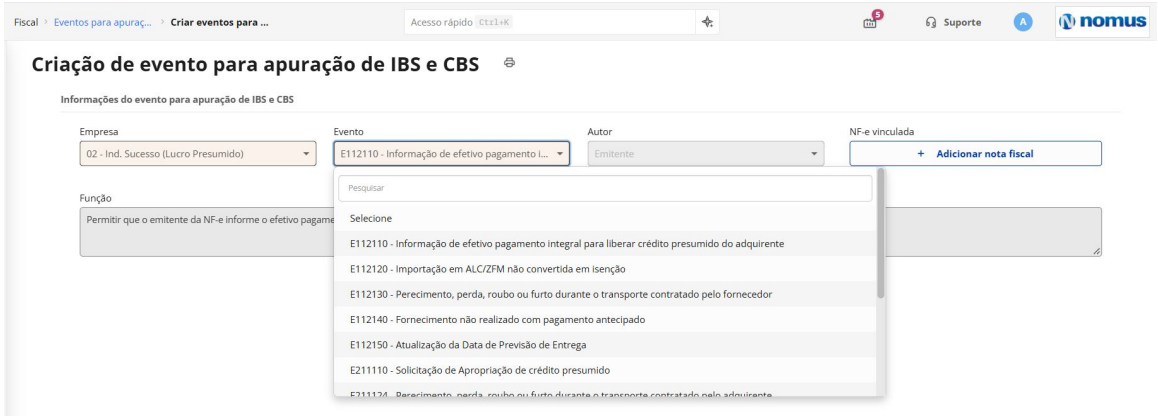


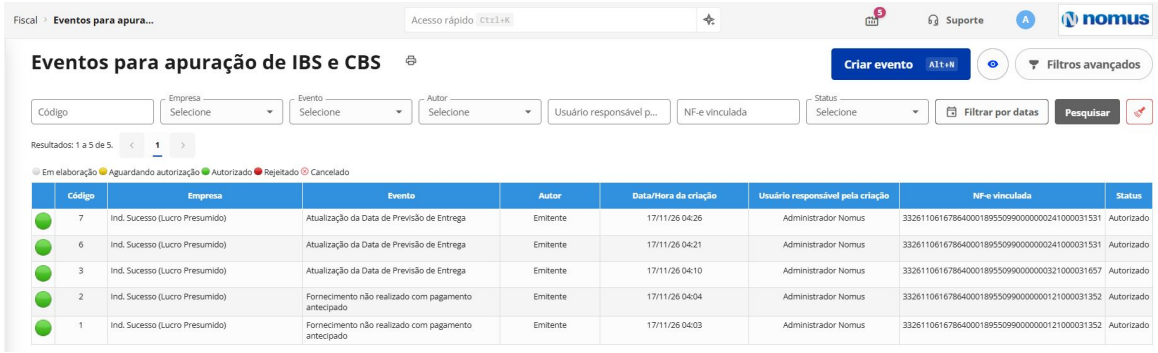

**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

# Eventos para apuração de IBS e CBS

O Nomus ERP permite registrar os novos eventos da NF-e relacionados à apuração de IBS e CBS.

Esses eventos permitem comunicar ao Fisco informações complementares às notas fiscais, necessárias para a apropriação de créditos e ajustes de débitos e créditos na Apuração Assistida de IBS e CBS.




**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

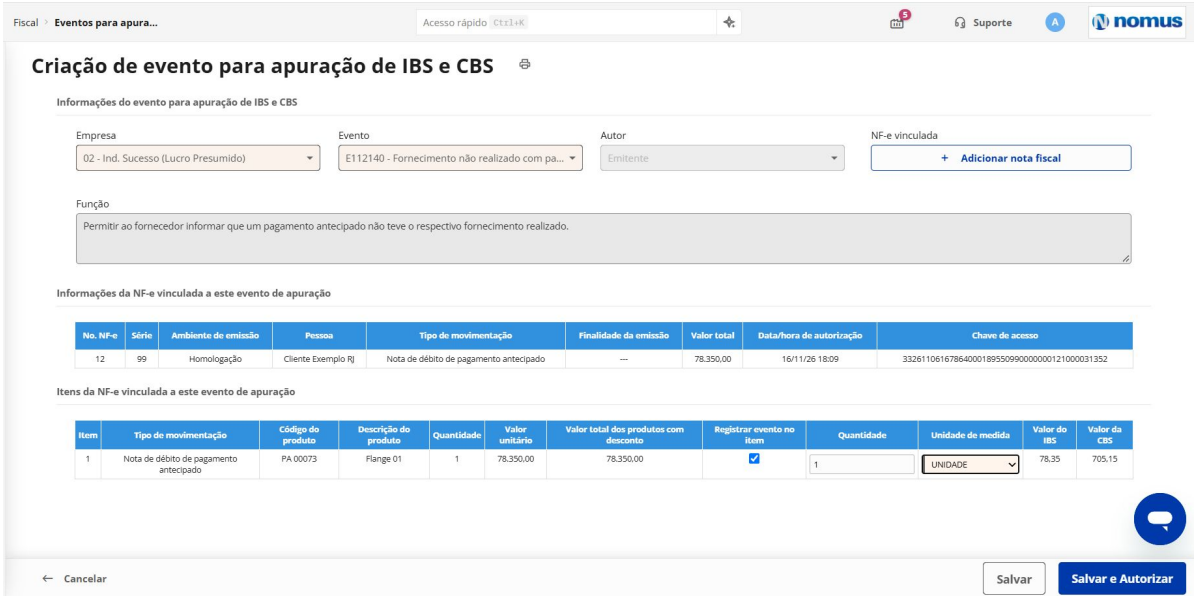
nomus

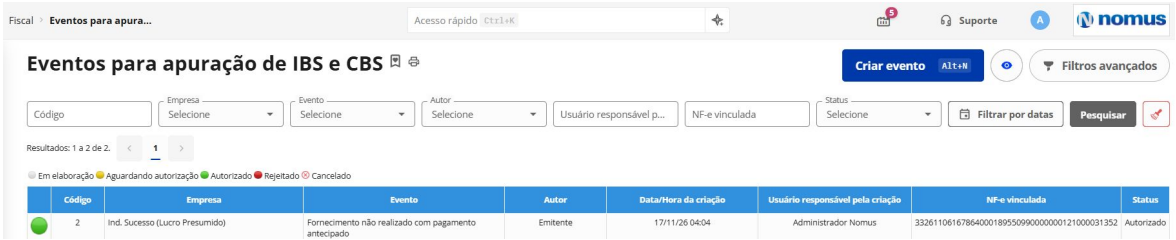
# Evento E112140

## Fornecimento não realizado com pagamento antecipado

Esse evento deve ser registrado pelo fornecedor quando uma operação com pagamento antecipado não for realizada, total ou parcialmente.

O evento é vinculado à nota de débito de pagamento antecipado, informando, por item, a quantidade não fornecida e os valores de IBS e CBS a serem anulados na Apuração Assistida do Fisco.



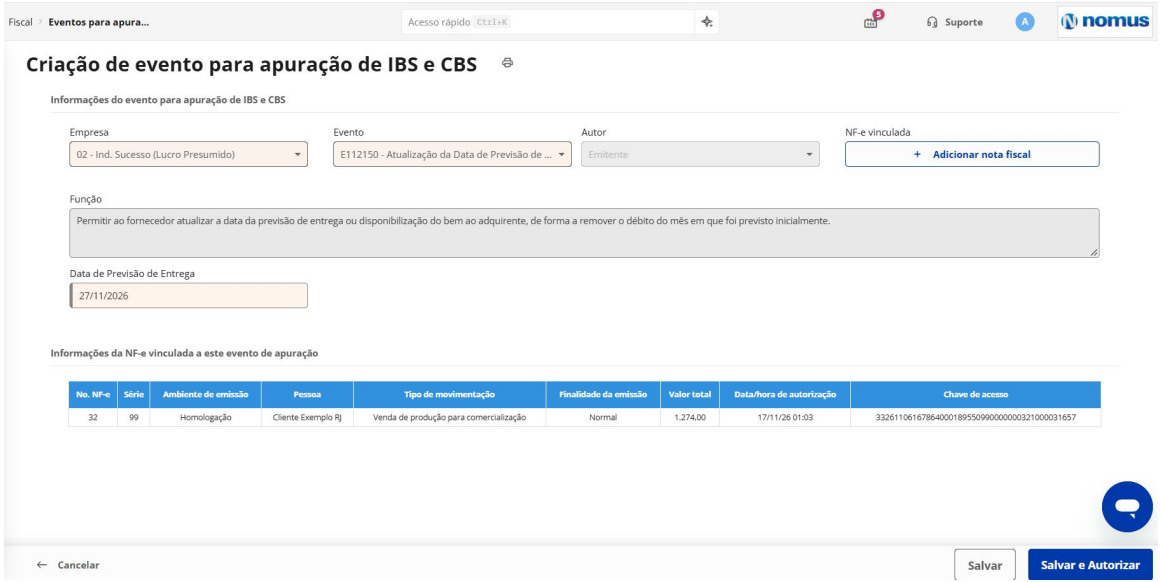

**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

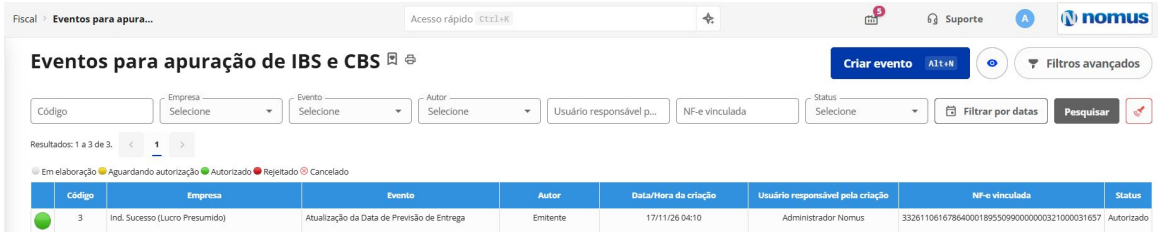
# Evento E112150

## Atualização da Data de Previsão de Entrega

Esse evento deve ser registrado pelo fornecedor quando houver alteração na data de previsão de entrega informada na NF-e original (dPrevEntrega).

A atualização dessa data permite ao Fisco ajustar o período de competência dos débitos de IBS e CBS na Apuração Assistida.




**Quer saber como utilizar essa funcionalidade? [Clique aqui para acessar artigo na Central de Ajuda]**

nomus

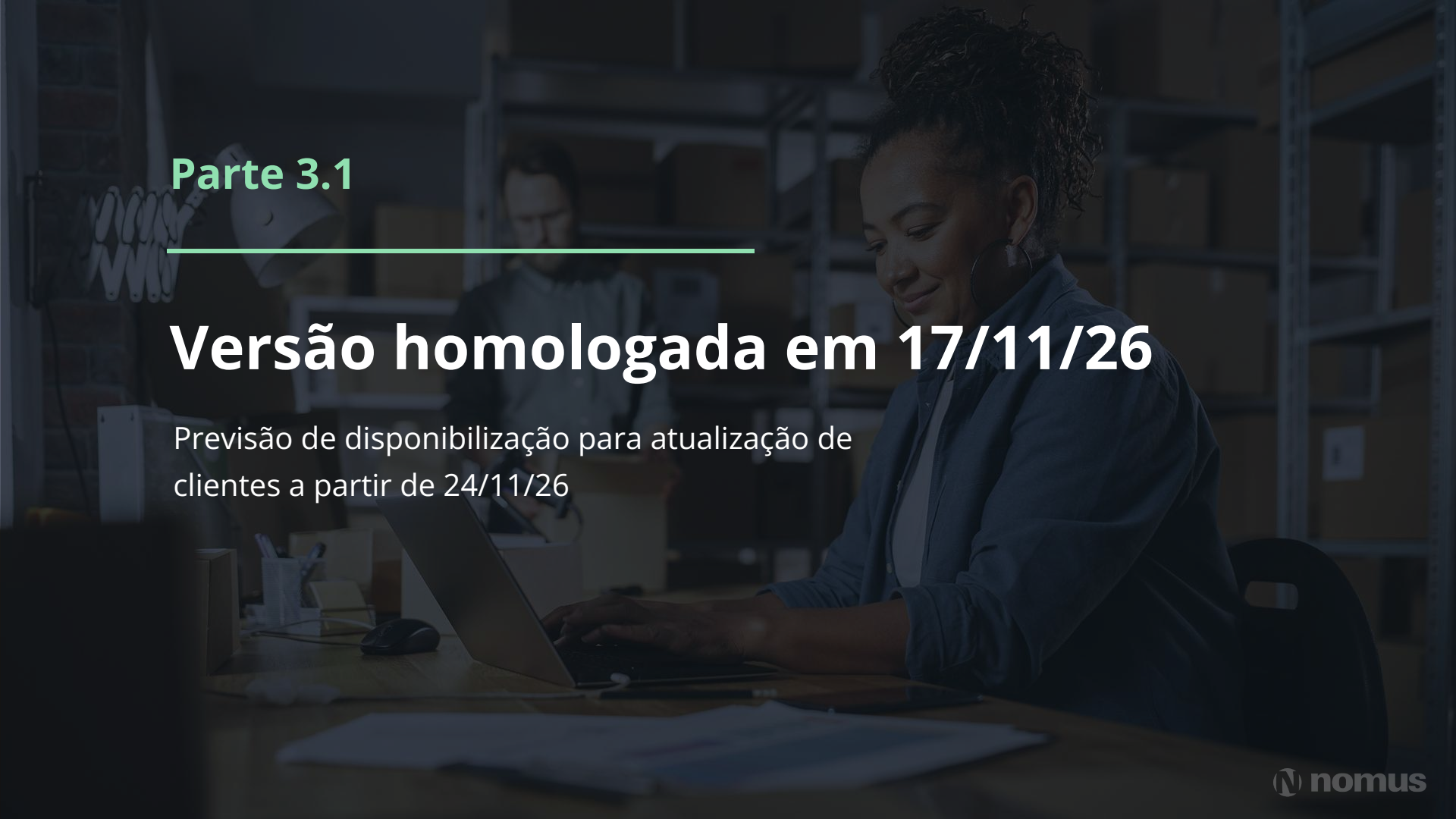


Parte 3

# Próximas novidades da RTC no ERP Nomus

Conheça as novidades que serão lançadas nas próximas versões do sistema

nomus



## Parte 3.1

# Versão homologada em 17/11/26

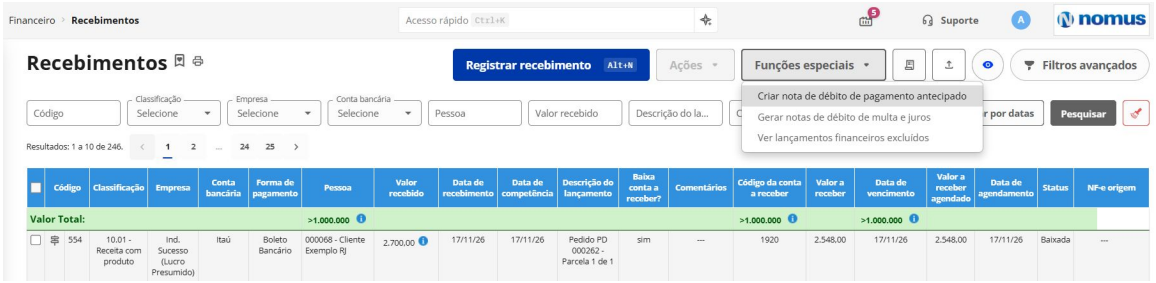
Previsão de disponibilização para atualização de clientes a partir de 24/11/26

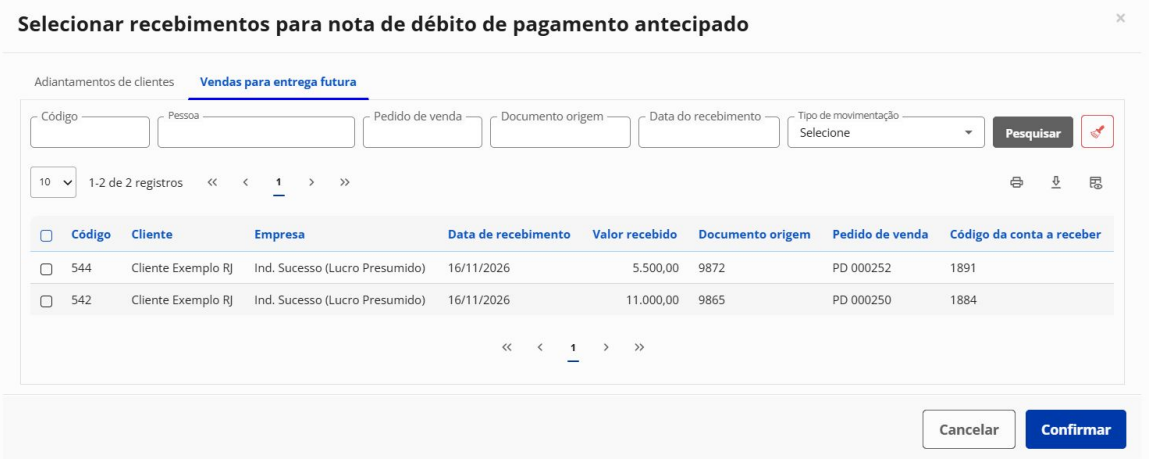
nomus

# Nota de débito de pagamento antecipado na venda para entrega futura

O Nomus ERP vai automatizar a emissão de notas de débito de pagamento antecipado para recebimentos de notas fiscais de simples faturamento na venda para entrega futura, realizados antes do fornecimento.

Na emissão da NF-e de fornecimento, o sistema vai referenciar automaticamente as notas de débito emitidas anteriormente.



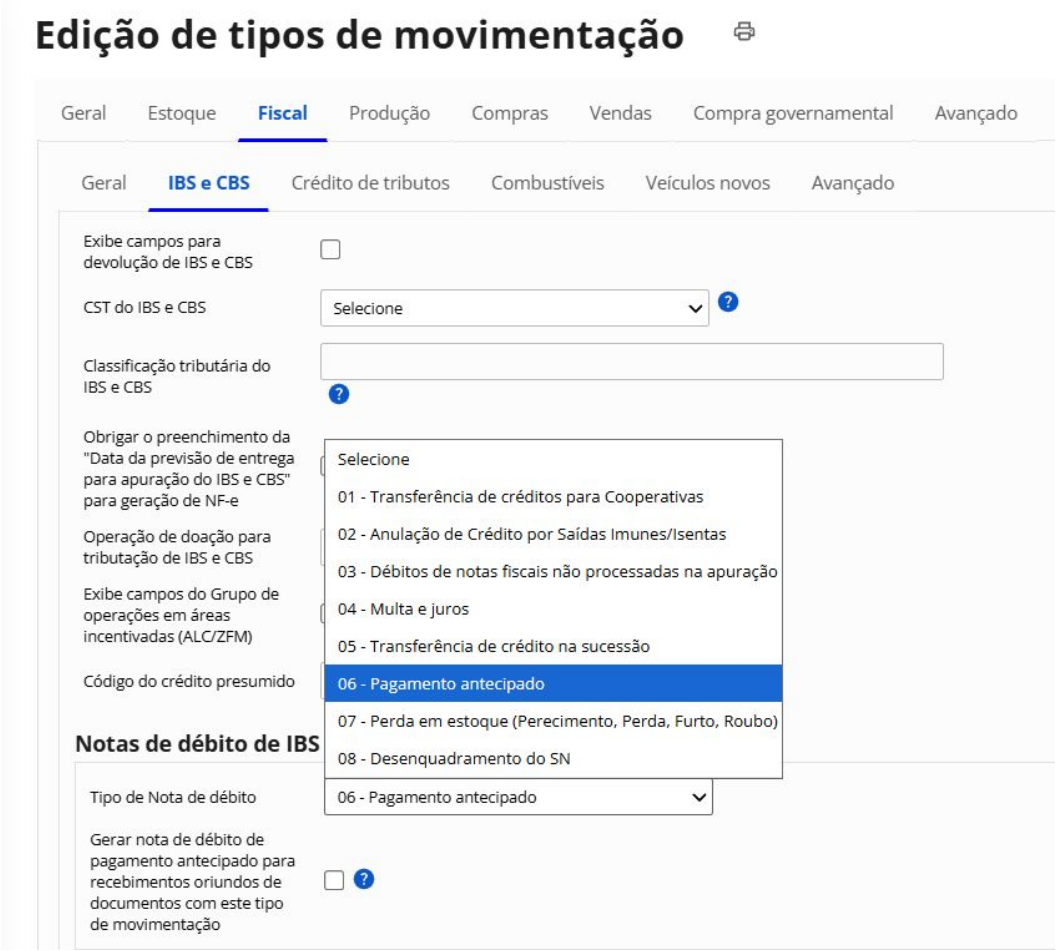

Base legal: LC 214/2025, art. 10, § 4º; Ajuste SINIEF 49/2025.

# Simples faturamento com nota de débito de pagamento antecipado

O Nomus ERP permitirá combinar o simples faturamento e a nota de débito de pagamento antecipado em uma única NF-e na venda para entrega futura.

Esse cenário é recomendado quando o pagamento é realizado integralmente à vista.

Os recebimentos vinculados a essa NF-e não ficarão disponíveis para a geração de novas notas de débito.



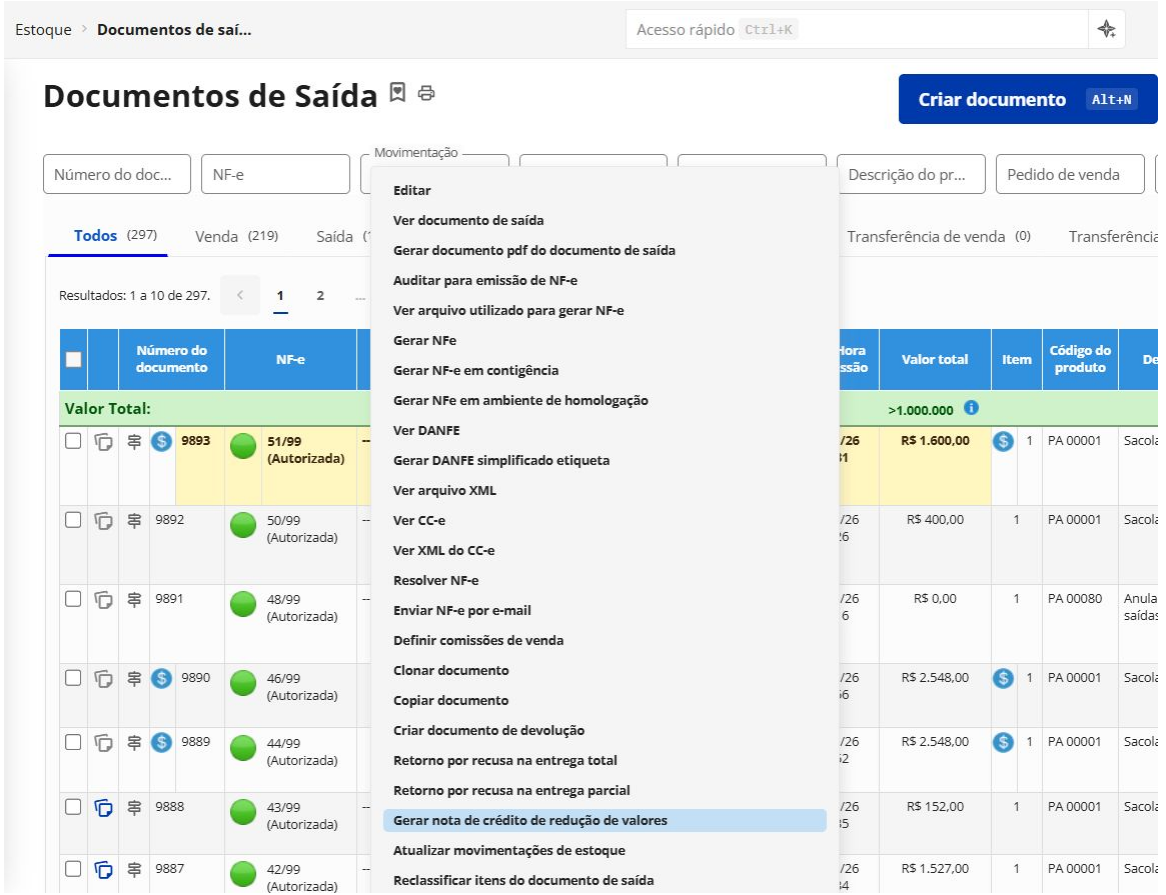

Referência: NT 2025.002 v1.51.

# Nota de crédito de redução de valores ou quantidades

O Nomus ERP facilitará a geração de notas de crédito de redução de valor a partir da NF-e de saída original, quando não for possível cancelá-la.

O sistema permitirá selecionar os itens que sofrerão redução, o tipo de redução (valor, quantidade, valor e quantidade ou manual) e informar as quantidades e os valores unitários corretos.

O usuário também poderá selecionar quais tributos sofrerão redução de valor.



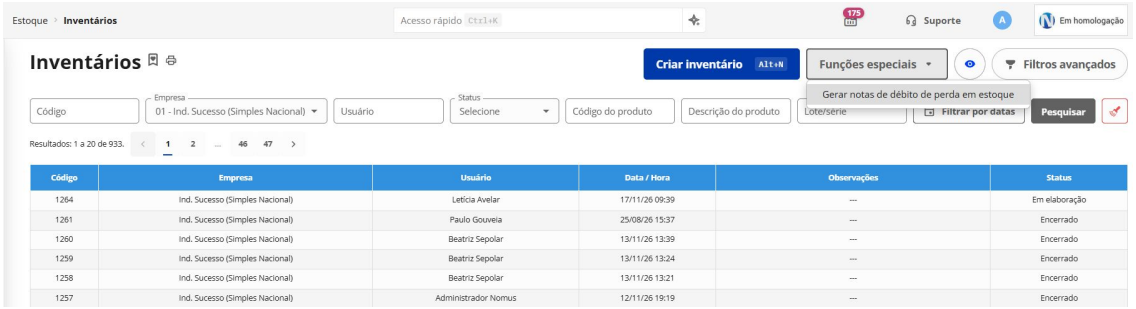

Base legal: Ajuste SINIEF 49/2025, cláusula quarta.

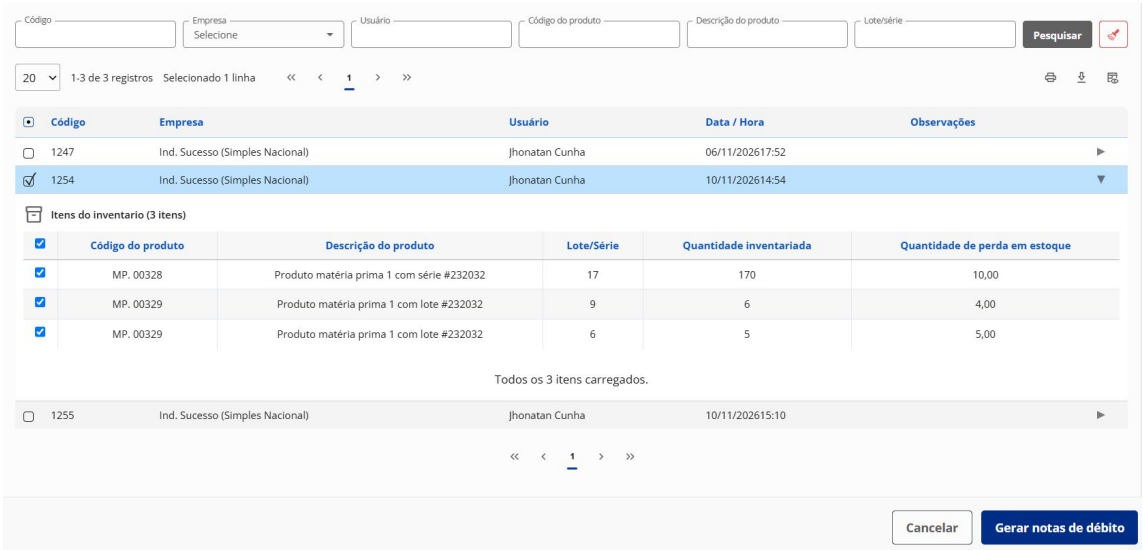
# Nota de débito de perda em estoque

O Nomus ERP fará a geração de notas de débito de perda em estoque por perecimento, perda, furto ou roubo, a partir de inventários com redução de quantidade, para estornar créditos de IBS e CBS.

Para produtos fabricados, os materiais serão identificados pela rastreabilidade de lote/série ou pela lista de materiais.

Os créditos serão recuperados das notas fiscais de entrada, utilizando a rastreabilidade de lote/série ou, na sua ausência, as entradas mais recentes.




Base legal: LC 214/2025, art. 47, § 6º; Ajuste SINIEF 49/2025.

# Redistribuição de alíquotas de IBS e CBS nas compras governamentais

O Nomus ERP adequará o cálculo de IBS e CBS nas vendas para órgãos públicos, considerando a redistribuição das alíquotas conforme o ente adquirente, as reduções aplicáveis e as regras de transição.

A imagem apresenta um exemplo de tributação de IBS e CBS sobre uma base de cálculo de R$ 10.000.

Base legal: LC 214/2025, arts. 372, 472 e 473.

| Tributo | Alíquota antes do redutor | Após reduzir 20% | Valor sobre R$ |
|---|---|---|---|
| IBS estadual | 10% | 8% | R$ 800 |
| IBS municipal | 5% | 4% | R$ 400 |
| CBS | 10% | 8% | R$ 800 |
| **Total** | **25%** | **20%** | **R$ 2.000** |

| Quem compra | IBS estadual | IBS municipal | CBS | Total |
|---|---|---|---|---|
| União | R$ 0 | R$ 0 | **R$ 2.000** | R$ 2.000 |
| Estado | **R$ 2.000** | R$ 0 | R$ 0 | R$ 2.000 |
| Município | R$ 0 | **R$ 2.000** | R$ 0 | R$ 2.000 |
| Distrito Federal | **R$ 2.000 de IBS distrital** | — | R$ 0 | R$ 2.000 |

**3. Art. 372: aplicar a transição antes de chegar a esse resultado integral**

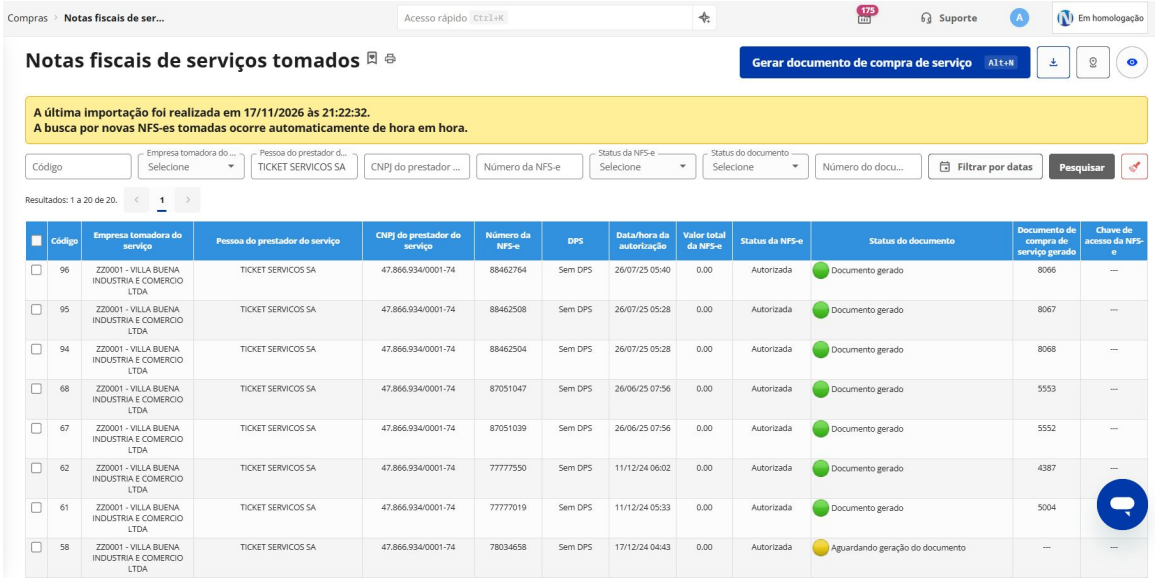
| Ano | Parcela do IBS redistribuída | Parcela da CBS redistribuída |
|---|---|---|
| 2026 | 0% | 0% |
| 2027–2028 | 100% | 0% |
| 2029 | 100% | 10% |
| 2030 | 100% | 20% |
| 2031 | 100% | 30% |
| 2032 | 100% | 40% |
| 2033 em diante | 100% | 100% |

nomus

# Nova importação de NFS-es de serviços tomados

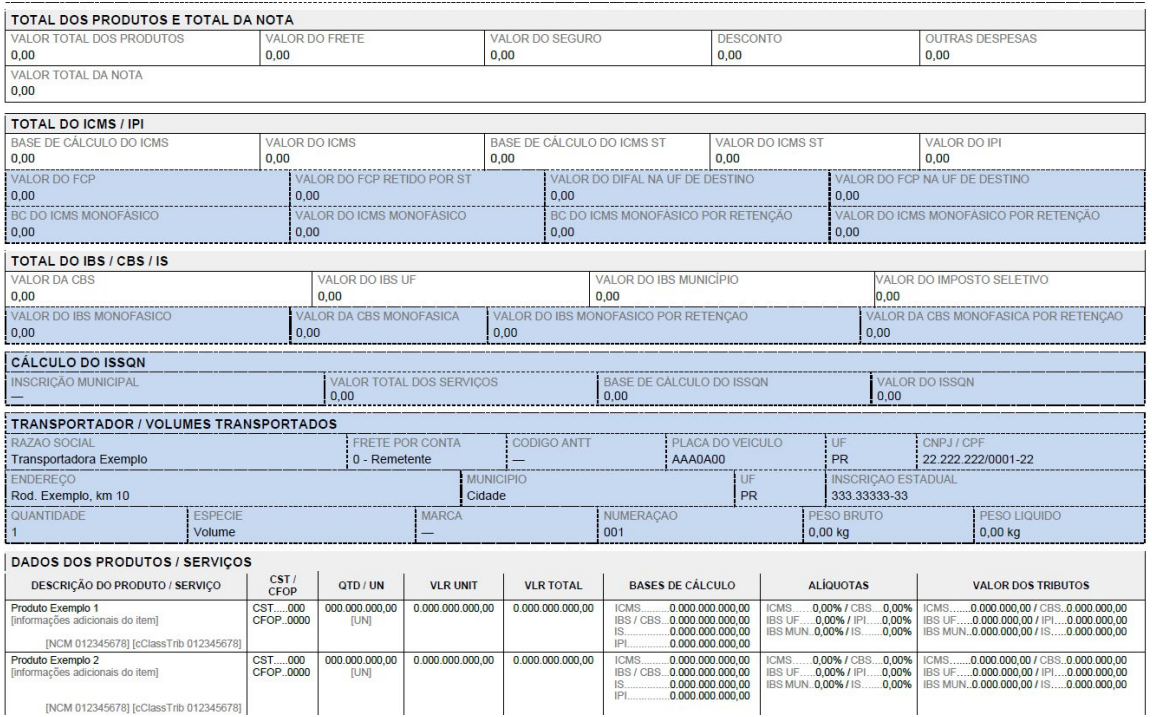
O Nomus ERP disponibilizará uma nova tela para importação de NFS-e emitidas contra a empresa, integrada ao Ambiente Nacional da NFS-e.

A partir dessa tela, será possível gerar documentos de compra de serviços com os valores de IBS e CBS, facilitando a gestão dos créditos tributários e a conciliação com a apuração assistida.



# Novo modelo de DANFE com destaque de IBS e CBS

O Nomus ERP vai disponibilizar a geração do novo modelo de DANFE com a apresentação dos tributos da reforma tributária, conforme o layout oficial.



**TOTAL DOS PRODUTOS E TOTAL DA NOTA**

| VALOR TOTAL DOS PRODUTOS | VALOR DO FRETE | VALOR DO SEGURO | DESCONTO | OUTRAS DESPESAS |
|---|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

VALOR TOTAL DA NOTA: 0,00

**TOTAL DO ICMS / IPI**

| BASE DE CÁLCULO DO ICMS | VALOR DO ICMS | BASE DE CÁLCULO DO ICMS ST | VALOR DO ICMS ST | VALOR DO IPI |
|---|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| VALOR DO FCP | VALOR DO FCP RETIDO POR ST | VALOR DO DIFAL NA UF DE DESTINO | VALOR DO FCP NA UF DE DESTINO |
|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| BC DO ICMS MONOFÁSICO | VALOR DO ICMS MONOFÁSICO | BC DO ICMS MONOFÁSICO POR RETENÇÃO | VALOR DO ICMS MONOFÁSICO POR RETENÇÃO |
|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**TOTAL DO IBS / CBS / IS**

| VALOR DA CBS | VALOR DO IBS UF | VALOR DO IBS MUNICÍPIO | VALOR DO IMPOSTO SELETIVO |
|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| VALOR DO IBS MONOFÁSICO | VALOR DA CBS MONOFÁSICA | VALOR DO IBS MONOFÁSICO POR RETENÇÃO | VALOR DA CBS MONOFÁSICA POR RETENÇÃO |
|---|---|---|---|
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**CÁLCULO DO ISSQN**

| INSCRIÇÃO MUNICIPAL | VALOR TOTAL DOS SERVIÇOS | BASE DE CÁLCULO DO ISSQN | VALOR DO ISSQN |
|---|---|---|---|
| — | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**TRANSPORTADOR / VOLUMES TRANSPORTADOS**

| RAZÃO SOCIAL | FRETE POR CONTA | CÓDIGO ANTT | PLACA DO VEÍCULO | UF | CNPJ / CPF |
|---|---|---|---|---|---|
| Transportadora Exemplo | 0 - Remetente | — | AAA0A00 | PR | 22.222.222/0001-22 |

| ENDEREÇO | MUNICÍPIO | UF | INSCRIÇÃO ESTADUAL |
|---|---|---|---|
| Rod. Exemplo, km 10 | Cidade | PR | 333.33333-33 |

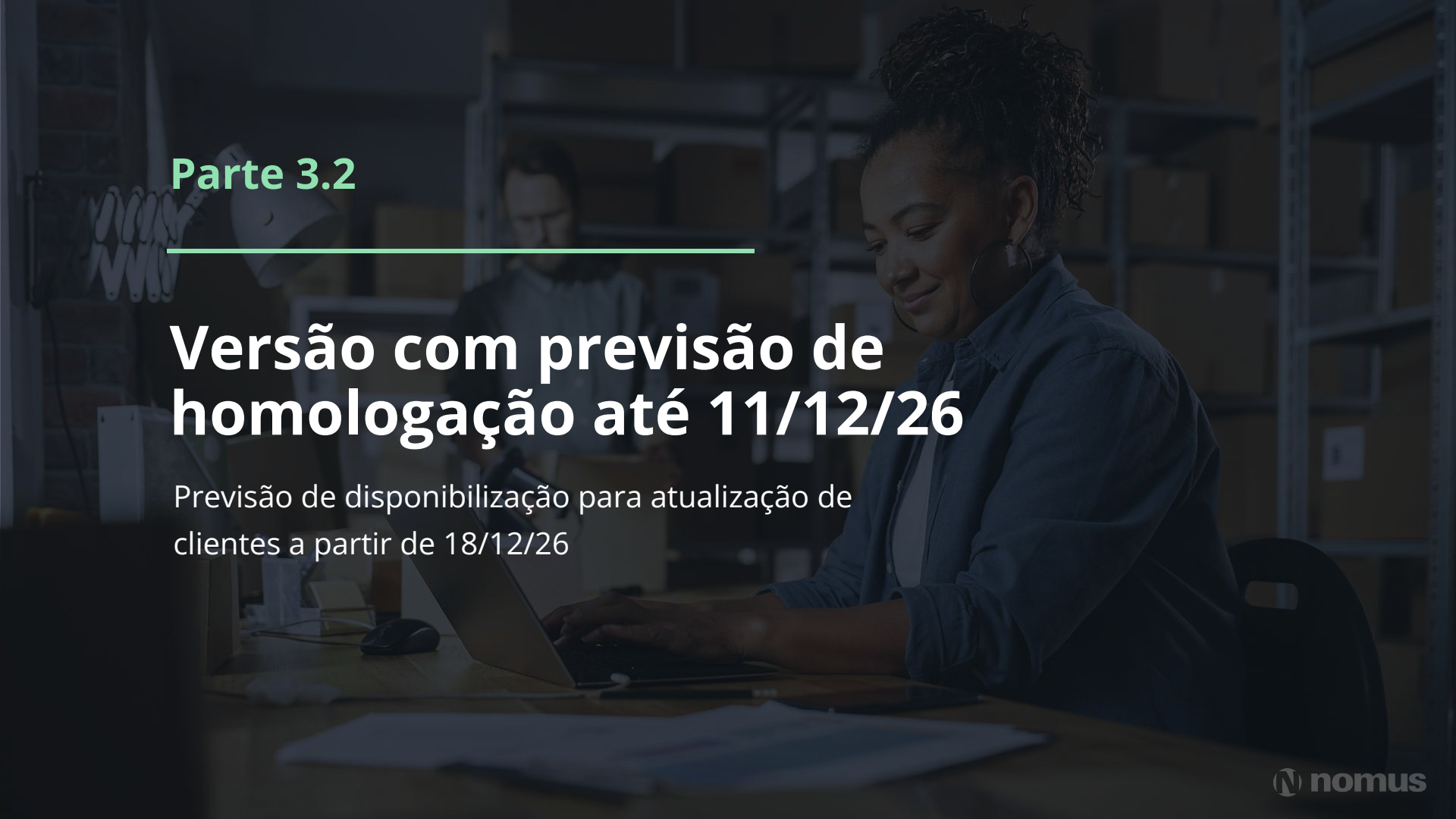
| QUANTIDADE | ESPÉCIE | MARCA | NUMERAÇÃO | PESO BRUTO | PESO LÍQUIDO |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Volume | — | 001 | 0,00 kg | 0,00 kg |

**DADOS DOS PRODUTOS / SERVIÇOS**

| DESCRIÇÃO DO PRODUTO / SERVIÇO | CST / CFOP | QTD / UN | VLR UNIT | VLR TOTAL | BASES DE CÁLCULO | ALÍQUOTAS | VALOR DOS TRIBUTOS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Produto Exemplo 1<br>[informações adicionais do item]<br>[NCM 012345678] [cClassTrib 012345678] | CST....000<br>CFOP..0000 | 000.000.000,00<br>[UN] | 0.000.000.000,00 | 0.000.000.000,00 | ICMS.....0.000.000.000,00<br>IBS / CBS..0.000.000.000,00<br>IS.....0.000.000.000,00<br>IPI.....0.000.000.000,00 | ICMS.....0,00% / CBS....0,00%<br>IBS UF.....0,00% / IPI.....0,00%<br>IBS MUN..0,00% / IS.....0,00% | ICMS.....0.000.000,00 / CBS..0.000.000,00<br>IBS UF.....0.000.000,00 / IPI.....0.000.000,00<br>IBS MUN..0.000.000,00 / IS.....0.000.000,00 |
| Produto Exemplo 2<br>[informações adicionais do item]<br>[NCM 012345678] [cClassTrib 012345678] | CST....000<br>CFOP..0000 | 000.000.000,00<br>[UN] | 0.000.000.000,00 | 0.000.000.000,00 | ICMS.....0.000.000.000,00<br>IBS / CBS..0.000.000.000,00<br>IS.....0.000.000.000,00<br>IPI.....0.000.000.000,00 | ICMS.....0,00% / CBS....0,00%<br>IBS UF.....0,00% / IPI.....0,00%<br>IBS MUN..0,00% / IS.....0,00% | ICMS.....0.000.000,00 / CBS..0.000.000,00<br>IBS UF.....0.000.000,00 / IPI.....0.000.000,00<br>IBS MUN..0.000.000,00 / IS.....0.000.000,00 |

Referência: NT 2026.010 v1.00.

nomus



Parte 3.2

# Versão com previsão de homologação até 11/12/26

Previsão de disponibilização para atualização de clientes a partir de 18/12/26

nomus

# IS (Imposto Seletivo) nos processos de vendas e compras

O Nomus ERP será preparado para calcular o Imposto Seletivo (IS) nas vendas e compras e emitir NF-e com IS.

A tributação seguirá tabela própria de classificação tributária, com alíquotas definidas por tipo de movimentação e NCM.

O início da cobrança está previsto para 02/02/2027.

| Produto | Alíquota prevista |
|---|---|
| Bebidas açucaradas | 2,6% |
| Cervejas de malte | 4,2% |
| Vinhos comuns | 8% |
| Vermutes | 12% |
| Vinhos Madeira, Porto e Jerez | 16% |
| Bebidas alcoólicas fermentadas com teor superior a 14% (NCM 2206.00.90) | 16% |
| Rum e determinadas aguardentes de cana | 20% |
| Demais bebidas destiladas | 24% |
| Cigarros e determinadas cigarrilhas | 66,7% + R$ 3,50 por vintena |
| Demais produtos fumígenos | 37,5% |
| Aeronaves abrangidas pelo Anexo V | 6,8% |
| Barcos a motor (NCM 8903.3) | 12% |
| Demais embarcações de recreio a motor | 7,8% |
| Veículos | Variável |
| Bens minerais extraídos | 0% |
| Concursos de prognósticos | 0,5% |

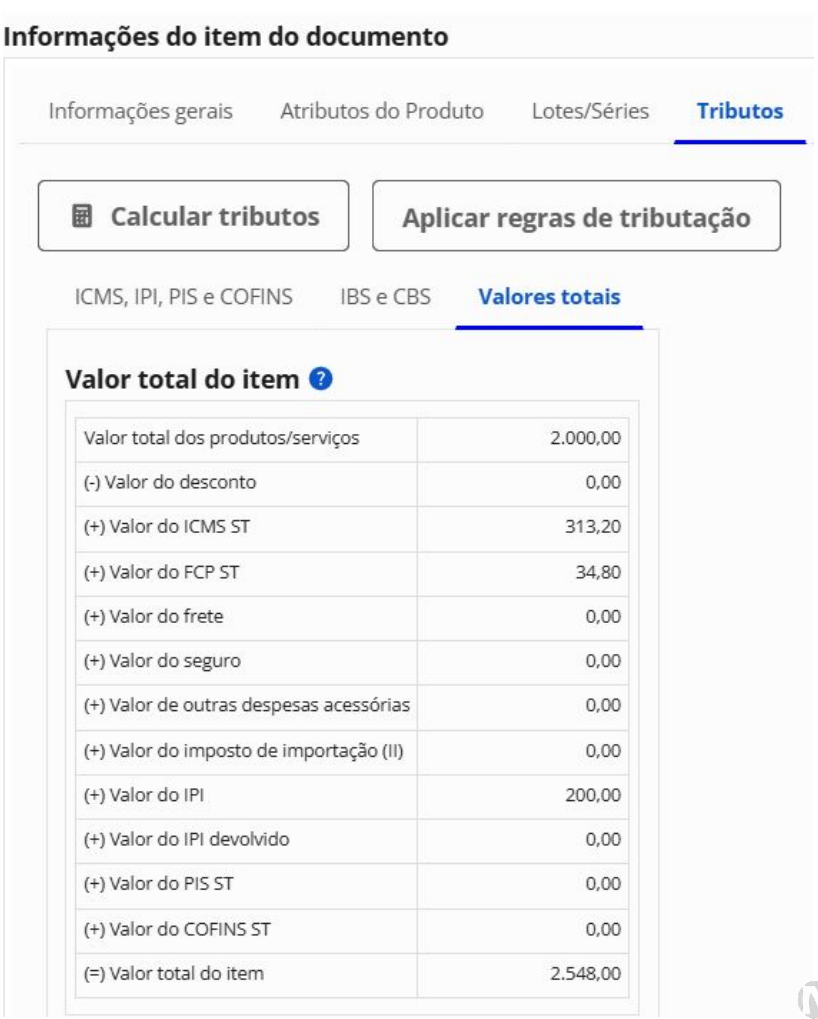
Base legal: LC 214/2025; MP 1.399/2026; NT 2025.002.

# Somar IBS, CBS e IS ao valor total da NF-e

O Nomus ERP será preparado para incluir IBS, CBS e IS nos valores totais dos itens e documentos em todas as telas de vendas e compras, refletindo esses tributos também no valor total financeiro.

A inclusão desses tributos no valor total da NF-e será configurável por empresa e de forma independente para os ambientes de homologação e produção.

Referência: NT 2025.002.



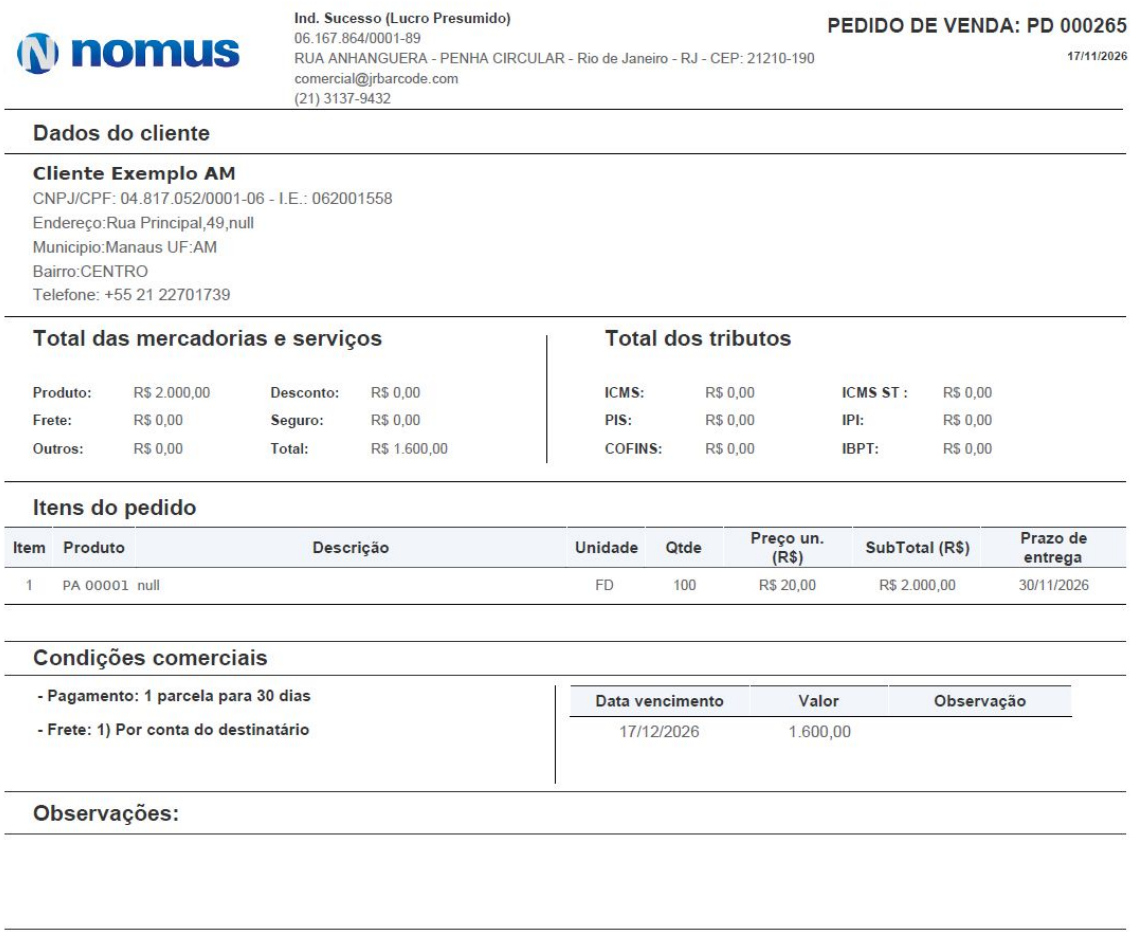

| | |
|---|---|
| Valor total dos produtos/serviços | 2.000,00 |
| (-) Valor do desconto | 0,00 |
| (+) Valor do ICMS ST | 313,20 |
| (+) Valor do FCP ST | 34,80 |
| (+) Valor do frete | 0,00 |
| (+) Valor do seguro | 0,00 |
| (+) Valor de outras despesas acessórias | 0,00 |
| (+) Valor do imposto de importação (II) | 0,00 |
| (+) Valor do IPI | 200,00 |
| (+) Valor do IPI devolvido | 0,00 |
| (+) Valor do PIS ST | 0,00 |
| (+) Valor do COFINS ST | 0,00 |
| (=) Valor total do item | 2.548,00 |

# Novos layouts de documentos pdf de vendas e compras

O Nomus ERP disponibilizará novos layouts padrão de PDF para propostas comerciais, pedidos de venda e pedidos de compra.

O quadro “Total dos tributos” apresentará os valores de IBS, CBS e IS, e o quadro “Total das mercadorias e serviços” apresentará os valores totais com e sem esses tributos.

Empresas com layouts personalizados deverão avaliar a necessidade de adequação.



nomus

Ind. Sucesso (Lucro Presumido)
06.167.864/0001-89
RUA ANHANGUERA - PENHA CIRCULAR - Rio de Janeiro - RJ - CEP: 21210-190
comercial@jrbarcode.com
(21) 3137-9432

**PEDIDO DE VENDA: PD 000265**
17/11/2026

**Dados do cliente**

**Cliente Exemplo AM**
CNPJ/CPF: 04.817.052/0001-06 - I.E.: 062001558
Endereço:Rua Principal,49,null
Municipio:Manaus UF:AM
Bairro:CENTRO
Telefone: +55 21 22701739

**Total das mercadorias e serviços**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Produto: | R$ 2.000,00 | Desconto: | R$ 0,00 |
| Frete: | R$ 0,00 | Seguro: | R$ 0,00 |
| Outros: | R$ 0,00 | Total: | R$ 1.600,00 |

**Total dos tributos**

| | | | |
|---|---|---|---|
| ICMS: | R$ 0,00 | ICMS ST : | R$ 0,00 |
| PIS: | R$ 0,00 | IPI: | R$ 0,00 |
| COFINS: | R$ 0,00 | IBPT: | R$ 0,00 |

**Itens do pedido**

| Item | Produto | Descrição | Unidade | Qtde | Preço un. (R$) | SubTotal (R$) | Prazo de entrega |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | PA 00001 | null | FD | 100 | R$ 20,00 | R$ 2.000,00 | 30/11/2026 |

**Condições comerciais**

- Pagamento: 1 parcela para 30 dias
- Frete: 1) Por conta do destinatário

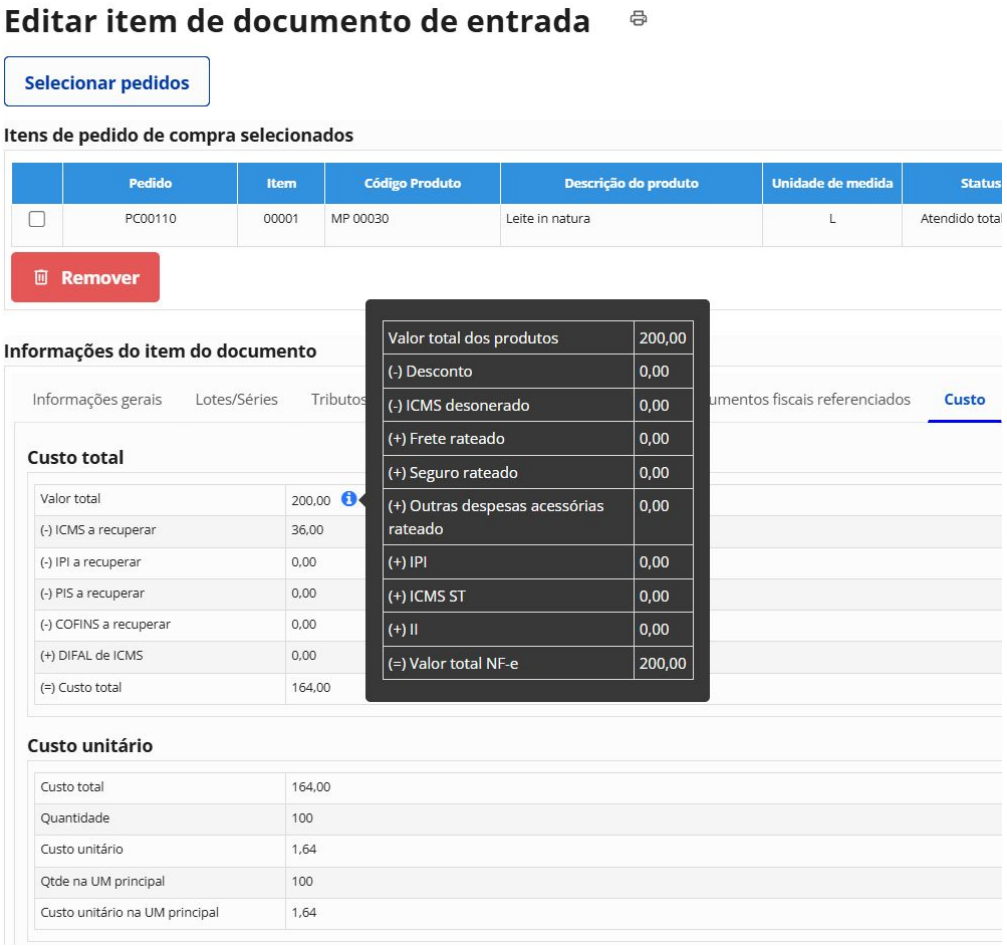
| Data vencimento | Valor | Observação |
|---|---|---|
| 17/12/2026 | 1.600,00 | |

**Observações:**

# Cálculo do custo de compra considerando IBS e CBS

O Nomus ERP será preparado para calcular o custo dos produtos nos processos de compras e na gestão de estoques, descontando os créditos recuperáveis de IBS e CBS.

Serão disponibilizadas novas configurações nos cadastros de empresas, tipos de movimentação e pessoas.

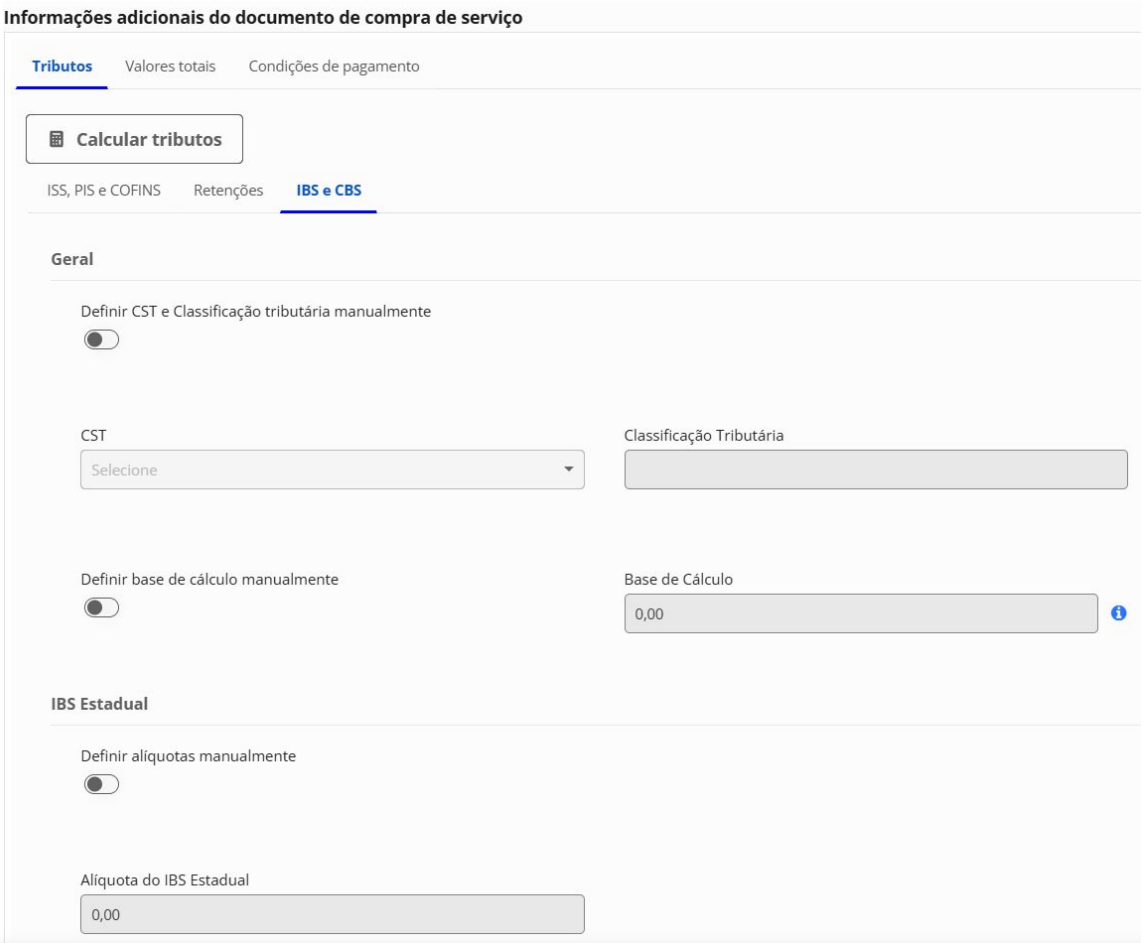



Base legal: LC 214/2025, arts. 47 a 57; NBC TG 16 – Estoques.

# Créditos de IBS e CBS nas compras de serviços

O Nomus ERP será preparado para calcular os créditos de IBS e CBS nas compras de serviços.

Serão disponibilizadas novas configurações nos cadastros de empresas e tipos de movimentação, permitindo a correta contabilização das despesas com serviços, descontando os créditos recuperáveis.




Base legal: LC 214/2025, arts. 47 a 57.

# Emissão de NF-e por empresas do Simples Nacional

O Nomus ERP será preparado para calcular e informar na NF-e os novos campos do Simples Nacional (IBS e CBS no DAS): código de atividade, alíquotas efetivas de IBS e CBS e valores de IBS e CBS..

Novas configurações na empresa (regime de apuração de IBS e CBS, código de atividade e alíquotas), tipo de movimentação e produto.

Obrigatoriedade prevista: 01/03/2027.

**Grupo UB. Informações dos tributos IBS / CBS e Imposto Seletivo**

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **324.115a** | **UB115a** | **gTribSN** | **Grupo de informações da composição do valor do IBS e da CBS para o Simples Nacional** | **G** | **UB12** | **-** | **0-1** | | |
| **324.115b** | **UB115b** | **gIBSSN** | **Grupo de informações da composição do valor do IBS para o Simples Nacional** | **G** | **UB115a** | **-** | **0-1** | | |
| 324.115c | UB115c | pIBSSN | Alíquota efetiva do IBS para os Optantes do Simples | E | UB115b | N | 1-1 | 3v2-4 | **Observação:** nos anos de 2027 e 2028, no caso de Compra Governamental:<br>- se tpEnteGov igual a "1-União", pIBSSN deve ser zero;<br>- se tpEnteGov diferente de "1-União", pIBSSN deve ser a alíquota efetiva do Simples Nacional para o IBS. |
| 324.115d | UB115d | vIBSSN | Valor do IBS para os Optantes do Simples Nacional | E | UB115b | N | 1-1 | 13v2 | |
| **324.115e** | **UB115e** | **gCBSSN** | **Grupo de informações da composição do valor da CBS para o Simples Nacional** | **G** | **UB115a** | **-** | **1-1** | | |
| 324.115f | UB115f | pCBSSN | Alíquota efetiva da CBS para os Optantes do Simples | E | UB115e | N | 1-1 | 3v2-4 | **Observação:** nos anos de 2027 e 2028, no caso de Compra Governamental:<br>- se tpEnteGov igual a "1-União", pCBSSN deve ser a soma das alíquotas efetivas de IBS e CBS para o Simples Nacional;<br>- se tpEnteGov diferente de "1-União", pCBSSN deve ser a alíquota efetiva do Simples Nacional para a CBS. |
| 324.115g | UB115g | vCBSSN | Valor da CBS para os Optantes do Simples Nacional | E | UB115e | N | 1-1 | 13v2 | |

**Grupo W03. Total da NF-e - IBS / CBS / IS**

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **355.29h** | **W59h** | **gTribSN** | **Grupo de totais da composição do valor do IBS e da CBS para o Simples Nacional** | **G** | **W34** | **-** | **0-1** | | |
| 355.29i | W59i | vIBSSN | Valor Total do IBS para os Optantes do Simples Nacional | E | W59h | N | 1-1 | 13v2 | |
| 355.29j | W59j | vCBSSN | Valor Total da CBS para os Optantes do Simples Nacional | E | W59h | N | 1-1 | 13v2 | |

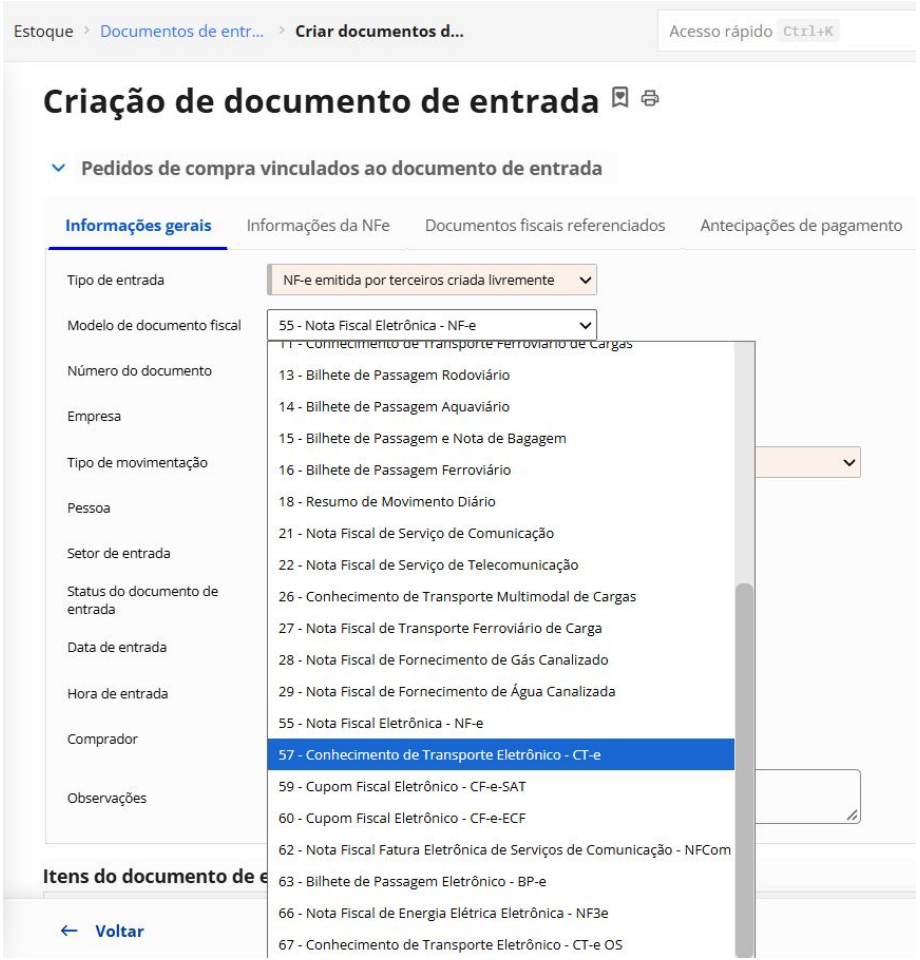
Referência: NT 2026.005 v1.00; Ato Conjunto RFB/CGIBS 7/2026.

nomus

# Registro e importação de CT-es de entrada

O Nomus ERP será preparado para gerar documentos de entrada de CT-e emitidos contra a empresa, inclusive por meio da importação de XML, com os valores de IBS e CBS incidentes sobre os serviços de transporte.

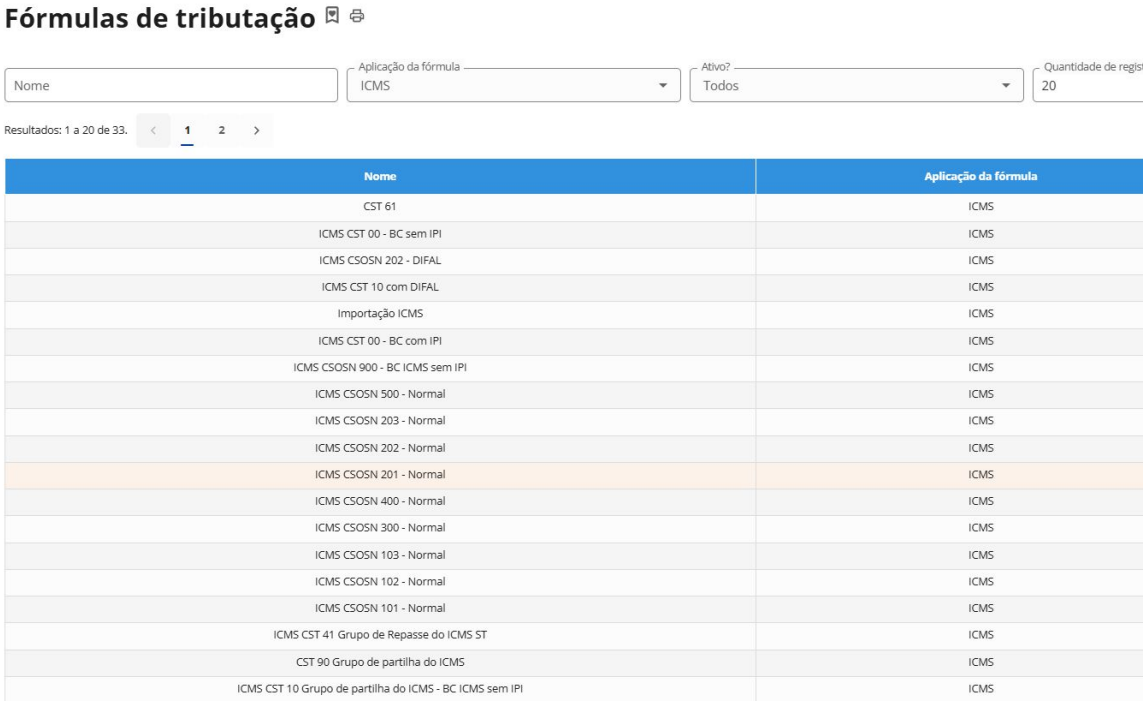
Esse registro será importante para a gestão dos créditos de IBS e CBS e a conciliação com a apuração assistida.



# Somar IBS, CBS e IS à base de cálculo do ICMS

O Nomus ERP permitirá configurar a inclusão de IBS, CBS e IS nas bases de cálculo do ICMS.

A inclusão de IBS e CBS deverá ser validada por cada empresa com sua contabilidade.




| Nome | Aplicação da fórmula |
|---|---|
| CST 61 | ICMS |
| ICMS CST 00 - BC sem IPI | ICMS |
| ICMS CSOSN 202 - DIFAL | ICMS |
| ICMS CST 10 com DIFAL | ICMS |
| Importação ICMS | ICMS |
| ICMS CST 00 - BC com IPI | ICMS |
| ICMS CSOSN 900 - BC ICMS sem IPI | ICMS |
| ICMS CSOSN 500 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 203 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 202 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 201 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 400 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 300 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 103 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 102 - Normal | ICMS |
| ICMS CSOSN 101 - Normal | ICMS |
| ICMS CST 41 Grupo de Repasse do ICMS ST | ICMS |
| CST 90 Grupo de partilha do ICMS | ICMS |
| ICMS CST 10 Grupo de partilha do ICMS - BC ICMS sem IPI | ICMS |

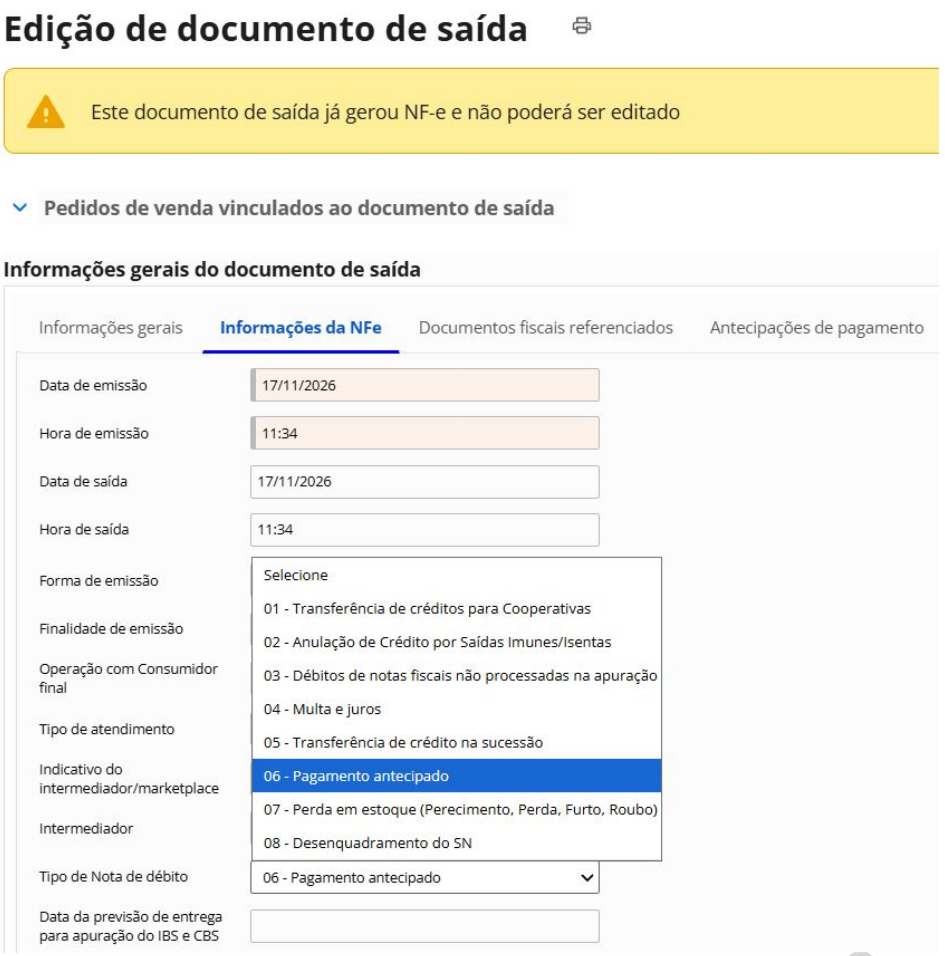
Base legal: EC 132/2023; LC 87/1996, art. 13; LC 214/2025, art. 12.

# Novo cálculo do valor unitário na nota de débito de pgto. antecipado

O Nomus ERP permitirá configurar o cálculo do valor unitário na nota de débito de pagamento antecipado para que o valor total dos produtos corresponda ao valor recebido, mantendo a base proporcional de IBS e CBS.

A regra atual continuará disponível.

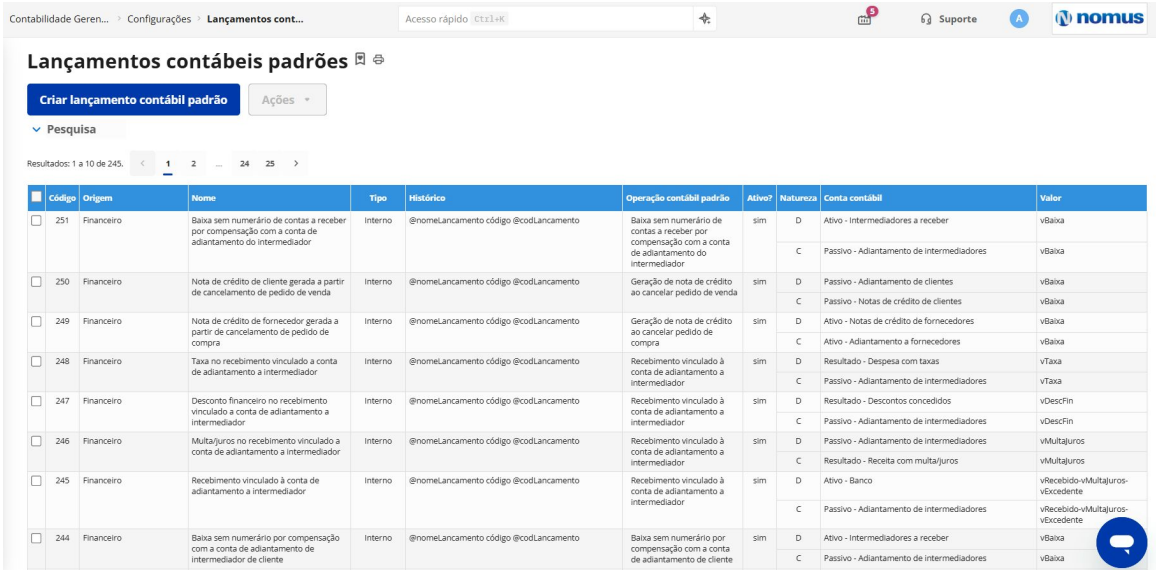
Exemplo: pedido de R$ 10 mil, base de R$ 9 mil e recebimento de R$ 4 mil: nota de débito com valor total dos produtos de R$ 4 mil e base de R$ 3,6 mil.



# Contabilização de IBS, CBS e IS

O Nomus ERP será preparado para gerar lançamentos contábeis de IBS, CBS e IS nas operações de vendas, compras e devoluções, bem como nas notas de débito, notas de crédito e eventos de apuração.

Os valores de IBS e CBS incidentes sobre vendas não integrarão a receita.



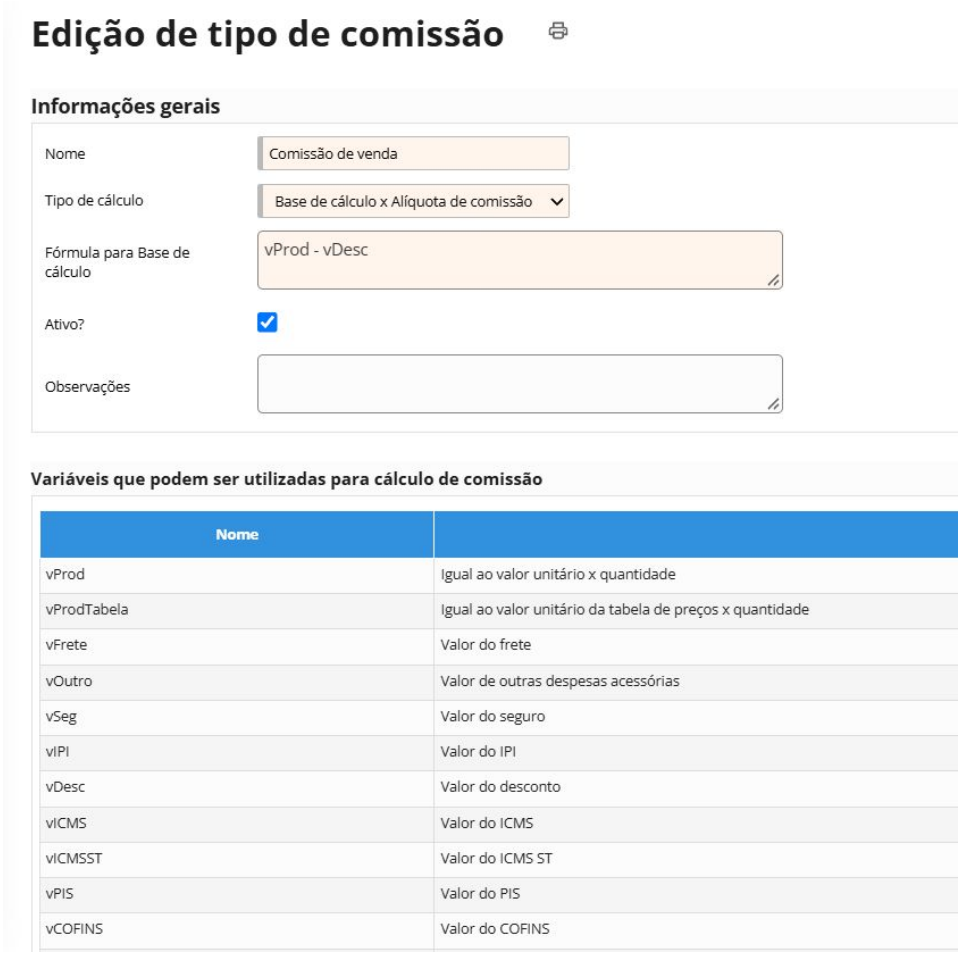

| Código | Origem | Nome | Tipo | Histórico | Operação contábil padrão | Ativo? | Natureza | Conta contábil | Valor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 251 | Financeiro | Baixa sem numerário de contas a receber por compensação com a conta de adiantamento do intermediador | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Baixa sem numerário de contas a receber por compensação com a conta de adiantamento do intermediador | sim | D | Ativo - Intermediadores a receber | vBaixa |
| | | | | | | | C | Passivo - Adiantamento de intermediadores | vBaixa |
| 250 | Financeiro | Nota de crédito de cliente gerada a partir de cancelamento de pedido de venda | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Geração de nota de crédito ao cancelar pedido de venda | sim | D | Passivo - Adiantamento de clientes | vBaixa |
| | | | | | | | C | Passivo - Notas de crédito de clientes | vBaixa |
| 249 | Financeiro | Nota de crédito de fornecedor gerada a partir de cancelamento de pedido de compra | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Geração de nota de crédito ao cancelar pedido de compra | sim | D | Ativo - Notas de crédito de fornecedores | vBaixa |
| | | | | | | | C | Ativo - Adiantamento a fornecedores | vBaixa |
| 248 | Financeiro | Taxa no recebimento vinculado a conta de adiantamento a intermediador | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Recebimento vinculado à conta de adiantamento a intermediador | sim | D | Resultado - Despesa com taxas | vTaxa |
| | | | | | | | C | Passivo - Adiantamento de intermediadores | vTaxa |
| 247 | Financeiro | Desconto financeiro no recebimento vinculado a conta de adiantamento a intermediador | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Recebimento vinculado à conta de adiantamento a intermediador | sim | D | Resultado - Descontos concedidos | vDescFin |
| | | | | | | | C | Passivo - Adiantamento de intermediadores | vDescFin |
| 246 | Financeiro | Multa/juros no recebimento vinculado a conta de adiantamento a intermediador | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Recebimento vinculado à conta de adiantamento a intermediador | sim | D | Passivo - Adiantamento de intermediadores | vMultaJuros |
| | | | | | | | C | Resultado - Receita com multa/juros | vMultaJuros |
| 245 | Financeiro | Recebimento vinculado à conta de adiantamento a intermediador | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Recebimento vinculado à conta de adiantamento a intermediador | sim | D | Ativo - Banco | vRecebido-vMultaJuros-vExcedente |
| | | | | | | | C | Passivo - Adiantamento de intermediadores | vRecebido-vMultaJuros-vExcedente |
| 244 | Financeiro | Baixa sem numerário por compensação com a conta de adiantamento de intermediador de cliente | Interno | @nomeLancamento código @codLancamento | Baixa sem numerário por compensação com a conta de adiantamento de cliente | sim | D | Ativo - Intermediadores a receber | vBaixa |
| | | | | | | | C | Passivo - Adiantamento de intermediadores | vBaixa |

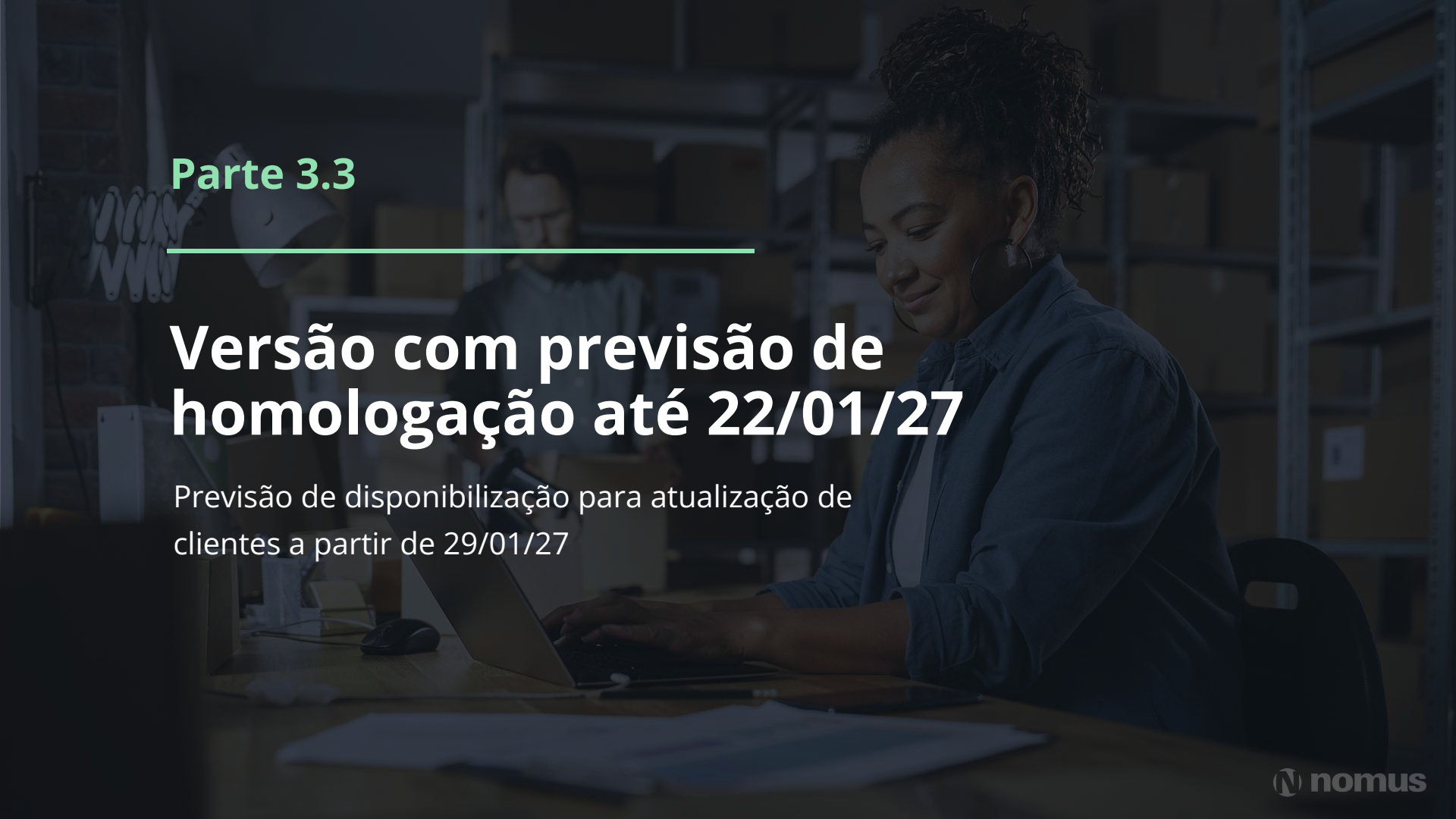
Referência: Orientação Técnica CFC 1/2026.

# Novas variáveis para calcular comissões de venda

O Nomus ERP disponibilizará três novas variáveis nas fórmulas de base de cálculo de comissões: vIBS (IBS), vCBS (CBS) e vIS (Imposto Seletivo).

Cada empresa poderá adequar suas fórmulas de cálculo de acordo com sua política de comissionamento.





Parte 3.3

# Versão com previsão de homologação até 22/01/27

Previsão de disponibilização para atualização de clientes a partir de 29/01/27

nomus

# Cálculo do valor líquido do produto

O Nomus ERP será preparado para calcular e apresentar os valores líquidos unitário e total dos produtos, sem tributos, nos processos de vendas e compras.

Os novos campos poderão ser enviados na emissão da NF-e e serão preenchidos na importação do XML da NF-e do fornecedor.

Obrigatoriedade: sem prazo definido.

Nota Fiscal Eletrônica - NF-e
NF-e / NFC-e – Valor Líquido
NT 2026.008

## 2. Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65)

Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 110 | I11 | vProd | Valor Total Bruto dos Produtos ou Serviços. | E | I01 | N | 1-1 | 13v2 | O valor do ICMS faz parte do Valor Total Bruto, exceto nas notas de importação (NT 2020.005)<br>~~**Observação:** A partir de 2027, os valores de IBS, CBS e IS compõem o Valor Total Bruto, exceto nas notas de importação.~~ |
| **110.01** | **I11a** | **-x-** | **Sequência XML** | **G** | **I01** | | **0-1** | | **Observação:** Futuramente essa sequência será obrigatória. |
| 110.02 | I11b | vUnComLiq | Valor Líquido Unitário do Produto ou Serviço (sem tributos) | E | I11a | N | 1-1 | 11v0-10 | Valor unitário de comercialização do produto ou serviço, sem a inclusão de tributos. |
| 110.03 | I11c | vProdLiq | Valor Líquido do Produto ou Serviço (sem tributos) | E | I11a | N | 1-1 | 13v2 | Valor líquido do produto ou serviço, sem a inclusão de tributos. |

Grupo NB. ICMS Previsto no Pagamento Antecipado

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **245b.01** | **NB01** | **ICMSPrevistoPagtoAntecip** | **Grupo do ICMS Previsto no Pagamento Antecipado** | **CG** | **N01** | | **1-1** | | **Grupo utilizado exclusivamente em cenários específicos de pagamento antecipado para auxiliar na correta tributação do IBS e da CBS:**<br>**- tpNFDebito = 06-Pagamento antecipado;**<br>**- tpOperGov = 4-Recebimento do pagamento com fornecimento posterior.** |
| 245b.02 | NB02 | vICMSPrevisto | Valor do ICMS Previsto | E | NB01 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do ICMS que incidirá no momento do fornecimento futuro.<br>**Observação 1:** Em cenários onde não haverá valor de ICMS devido no fornecimento, informar 0. |

Grupo W. Total da NF-e

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 326a | W01a | vProdLiqTot | Valor Total Líquido dos Produtos ou Serviços (sem tributos) | E | W01 | N | 0-1 | 13v2 | Soma dos valores líquidos dos produtos ou serviços, sem a inclusão de tributos. |

Referência: NT 2026.008 v1.01.

# ICMS previsto na nota de débito de pagamento antecipado

O Nomus ERP será preparado para calcular e informar o ICMS previsto para o fornecimento nas notas de débito de pagamento antecipado, deduzindo-o da base de IBS e CBS.

O cálculo será proporcional ao valor recebido, considerando o ICMS previsto no pedido de venda.

Obrigatoriedade prevista: 01/03/2027.

Nota Fiscal Eletrônica - NF-e
NF-e / NFC-e – Valor Líquido
NT 2026.008

## 2. Leiaute da NF-e (Modelo 55 e 65)

### Grupo I. Produtos e Serviços da NF-e

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 110 | I11 | vProd | Valor Total Bruto dos Produtos ou Serviços. | E | I01 | N | 1-1 | 13v2 | O valor do ICMS faz parte do Valor Total Bruto, exceto nas notas de importação (NT 2020.005)<br>**Observação:** ~~A partir de 2027, os valores de IBS, CBS e IS compõem o Valor Total Bruto, exceto nas notas de importação.~~ |
| **110.01** | **I11a** | **-x-** | **Sequência XML** | **G** | **I01** | | **0-1** | | **Observação:** Futuramente essa sequência será obrigatória. |
| 110.02 | I11b | vUnComLiq | Valor Líquido Unitário do Produto ou Serviço (sem tributos) | E | I11a | N | 1-1 | 11v0-10 | Valor unitário de comercialização do produto ou serviço, sem a inclusão de tributos. |
| 110.03 | I11c | vProdLiq | Valor Líquido do Produto ou Serviço (sem tributos) | E | I11a | N | 1-1 | 13v2 | Valor líquido do produto ou serviço, sem a inclusão de tributos. |

### Grupo NB. ICMS Previsto no Pagamento Antecipado

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **245b.01** | **NB01** | **ICMSPrevistoPagtoAntecip** | **Grupo do ICMS Previsto no Pagamento Antecipado** | **CG** | **N01** | | **1-1** | | **Grupo utilizado exclusivamente em cenários específicos de pagamento antecipado para auxiliar na correta tributação do IBS e da CBS:**<br>**- tpNFDebito = 06-Pagamento antecipado;**<br>**- tpOperGov = 4-Recebimento do pagamento com fornecimento posterior.** |
| 245b.02 | NB02 | vICMSPrevisto | Valor do ICMS Previsto | E | NB01 | N | 1-1 | 13v2 | Valor do ICMS que incidirá no momento do fornecimento futuro.<br>**Observação 1:** Em cenários onde não haverá valor de ICMS devido no fornecimento, informar 0. |

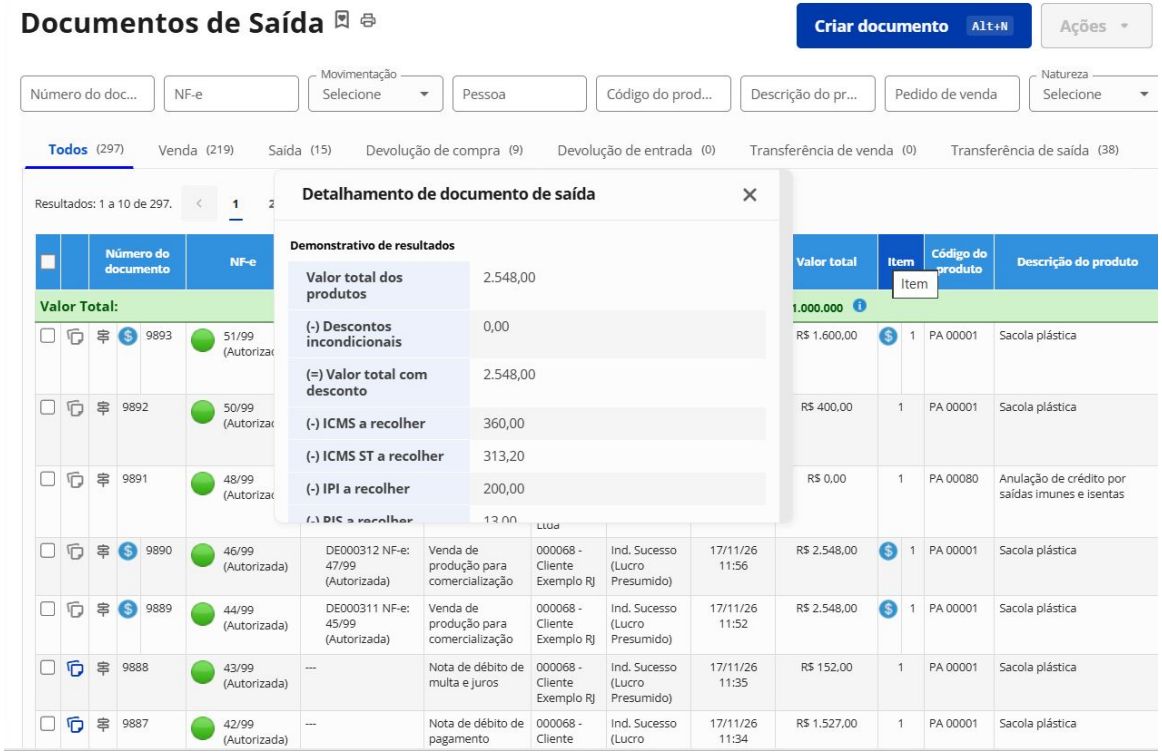
### Grupo W. Total da NF-e

| # | ID | Campo | Descrição | Ele | Pai | Tipo | Ocor. | Tam. | Observação |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 326a | W01a | vProdLiqTot | Valor Total Líquido dos Produtos ou Serviços (sem tributos) | E | W01 | N | 0-1 | 13v2 | Soma dos valores líquidos dos produtos ou serviços, sem a inclusão de tributos. |

Referência: NT 2026.008 v1.01.

# Cálculo do lucro nas vendas considerando IBS, CBS e IS.

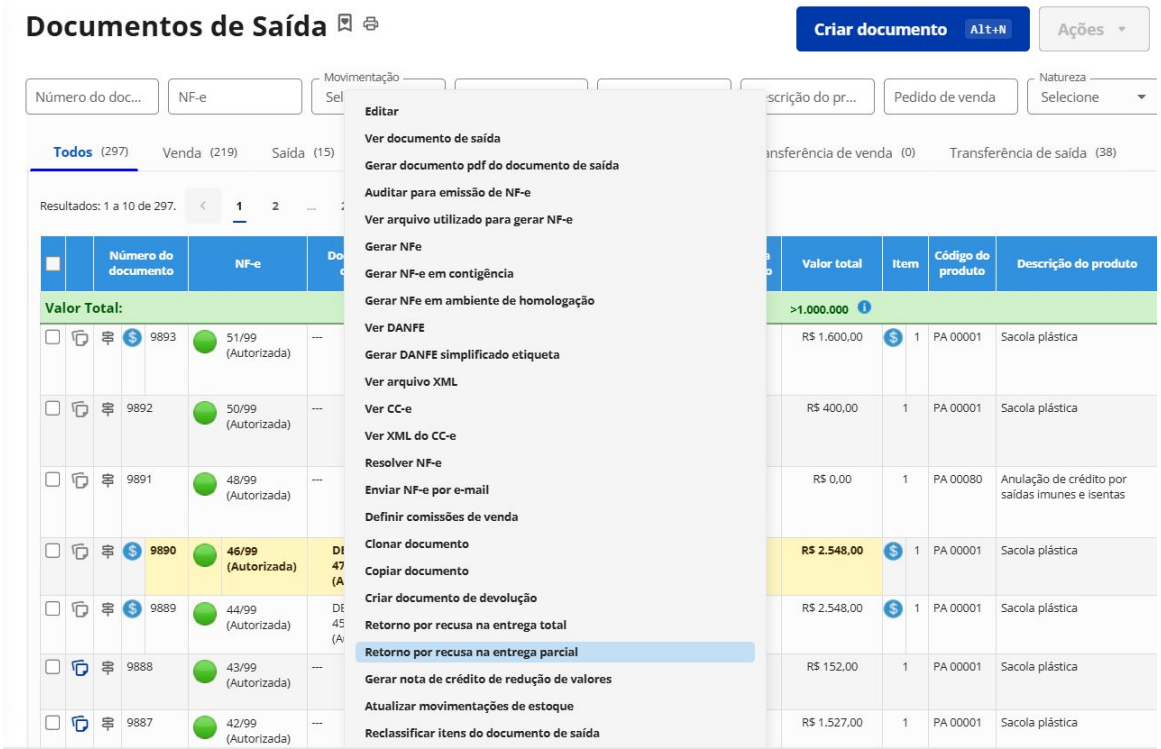
O Nomus ERP será preparado para considerar os valores de IBS, CBS e IS no cálculo e nos demonstrativos de lucro dos pedidos de venda e documentos de saída.



# Otimização da nota de crédito de retorno por recusa parcial

O Nomus ERP facilitará a geração da nota de crédito de retorno por recusa parcial, permitindo selecionar os itens e informar as quantidades recusadas.

O sistema criará automaticamente o documento de entrada, com as informações necessárias para a emissão da NF-e.




Base legal: Ajuste SINIEF 49/2025 e alterações.

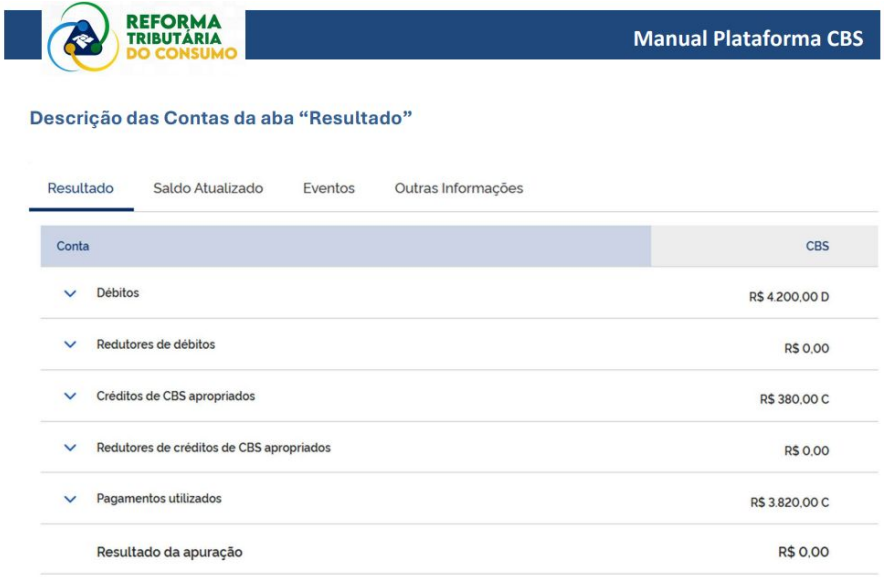
# Conciliação da apuração assistida de IBS e CBS (Versão 1)

O Nomus ERP será preparado para conciliar os documentos fiscais registrados no sistema com a apuração assistida do Fisco, contemplando NF-e de entrada e saída, notas de débito e crédito, NFS-e de venda e compra de serviços, CT-e de entrada e eventos de apuração de IBS e CBS.

Base legal: LC 214/2025, art. 46.




Conciliação com a apuração assistida de IBS e CBS



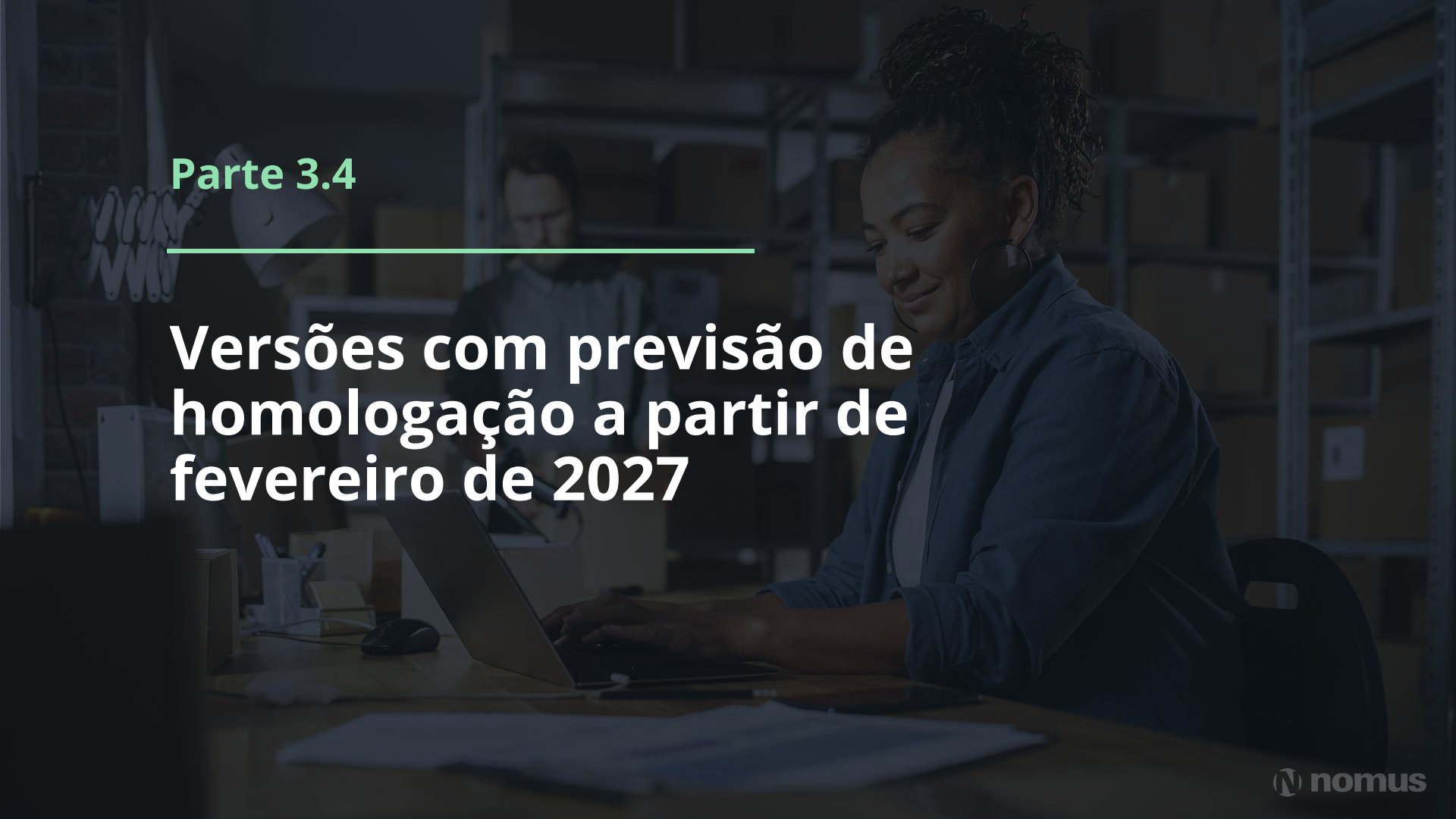
# Atualização automática das tabelas da reforma tributária

O Nomus ERP utilizará APIs oficiais para manter atualizadas automaticamente as tabelas da Reforma Tributária, incluindo situações tributárias (CST), classificações tributárias (cClassTrib) e códigos de créditos presumidos de IBS e CBS.




| CST | Código | Nome | Nome completo | % de redução de alíquota de IBS | % de redução de alíquota de CBS |
|---|---|---|---|---|---|
| 000 | 000001 | Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS. | Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS. | 0% | 0% |
| 000 | 000002 | Exploração de via | Exploração de via, observado o art. 11 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 0% | 0% |
| 000 | 000003 | Regime automotivo - projetos incentivados (art. 311) | Regime automotivo - projetos incentivados, observado o art. 311 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 0% | 0% |
| 000 | 000004 | Regime automotivo - projetos incentivados (art. 312) | Regime automotivo - projetos incentivados, observado o art. 312 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 0% | 0% |
| 000 | 000005 | Operação com EAC destinado à mistura com gasolina A, mas com saída do biocombustível com destinação diversa | Operação com EAC destinado à mistura com gasolina A, mas com saída do biocombustível com destinação diversa, observado o art. 179 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 0% | 0% |
| 000 | 000006 | Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS realizadas por autônomo | Situações tributadas integralmente pelo IBS e CBS realizadas por autônomo | 0% | 0% |
| 010 | 010001 | Operações do FGTS não realizadas pela Caixa Econômica Federal | Operações do FGTS não realizadas pela Caixa Econômica Federal, observado o art. 212 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 0% | 0% |
| 010 | 010002 | Operações do serviço financeiro | Operações do serviço financeiro | 0% | 0% |
| 011 | 011001 | Planos de assistência funerária. | Planos de assistência funerária, observado o art. 236 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 60% | 60% |
| 011 | 011002 | Planos de assistência à saúde | Planos de assistência à saúde, observado o art. 237 da Lei Complementar nº 214, de 2025. | 60% | 60% |

nomus



Parte 3.4

# Versões com previsão de homologação a partir de fevereiro de 2027

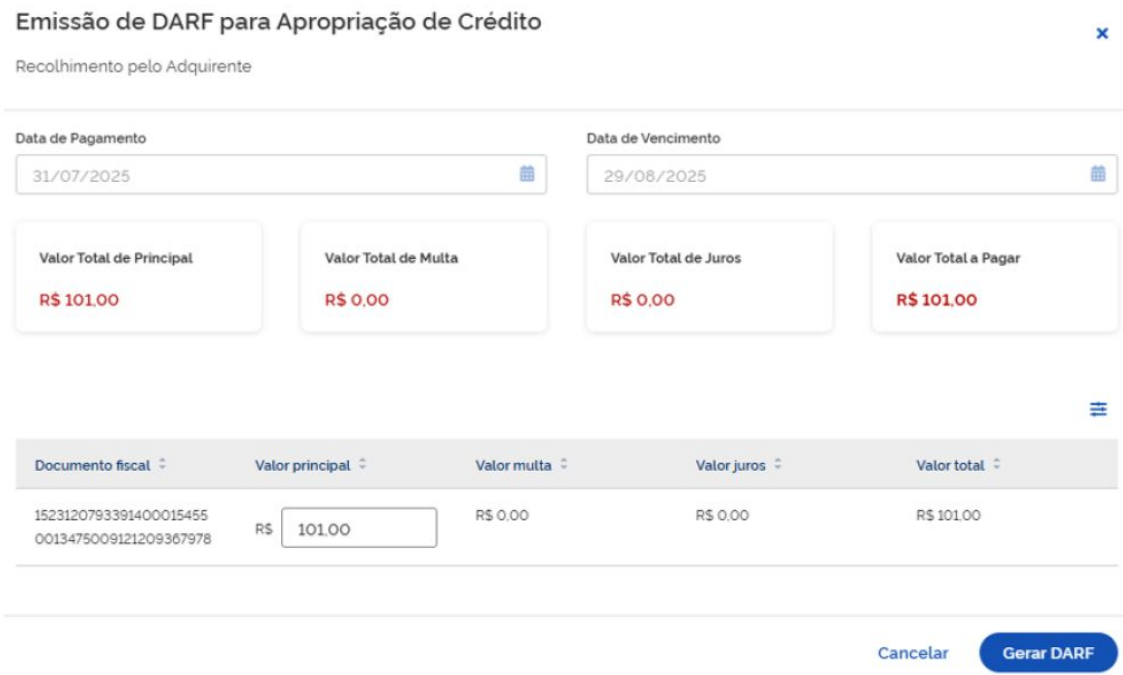
nomus

# Gestão do recolhimento pelo adquirente (RAD)

O Nomus ERP será preparado para realizar a gestão do RAD (Recolhimento pelo Adquirente).

Na emissão do RAD pela sua empresa, os valores de IBS e CBS serão vinculados às NF-es de compra emitidas pelo fornecedor.

No recebimento do RAD emitido por um cliente, os valores de IBS e CBS serão vinculados às NF-es de venda emitidas pela sua empresa.



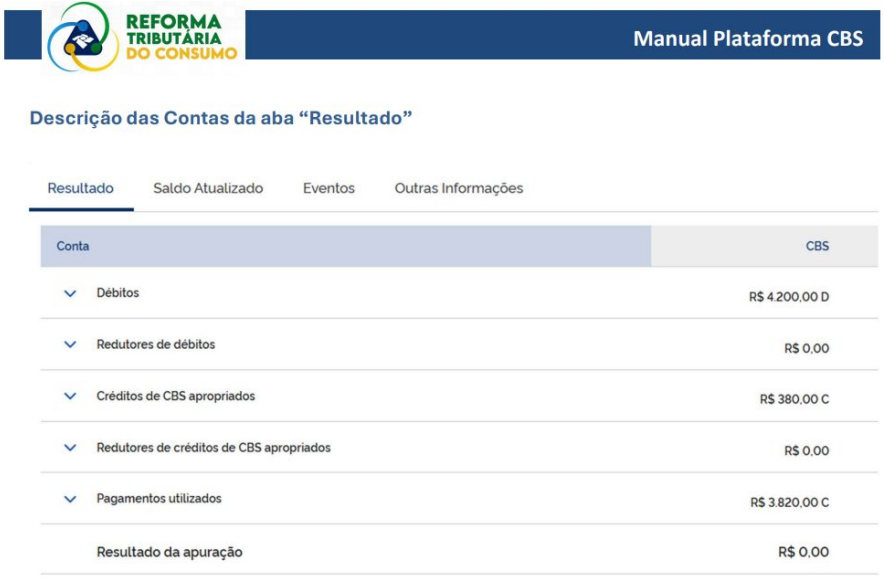

Base legal: LC 214/2025, art. 36.

# Evolução da conciliação da apuração assistida

O Nomus ERP vai evoluir continuamente a tela de conciliação da apuração assistida, ampliando o controle dos débitos, créditos disponíveis e pendentes de apropriação, divergências e modalidades de extinção de IBS e CBS.



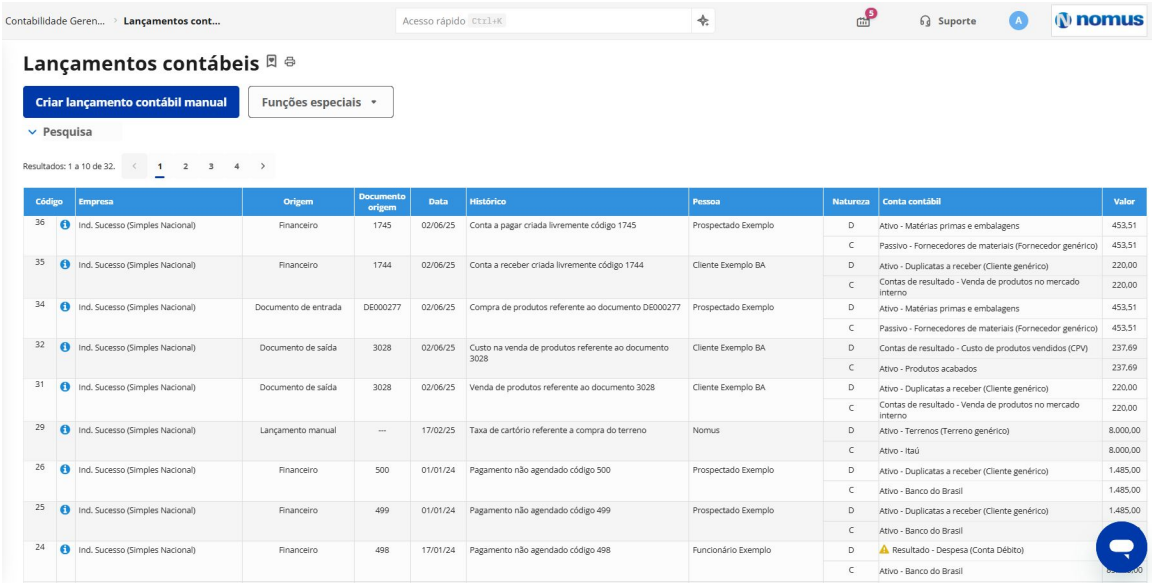

Conciliação com a apuração assistida de IBS e CBS




Base legal: LC 214/2025, arts. 27, 46 e 47.

# Evolução da contabilidade da reforma tributária

O Nomus ERP vai evoluir continuamente a geração dos lançamentos contábeis de IBS, CBS e IS, contemplando situações específicas e novos processos identificados durante a implantação da reforma tributária em 2027.



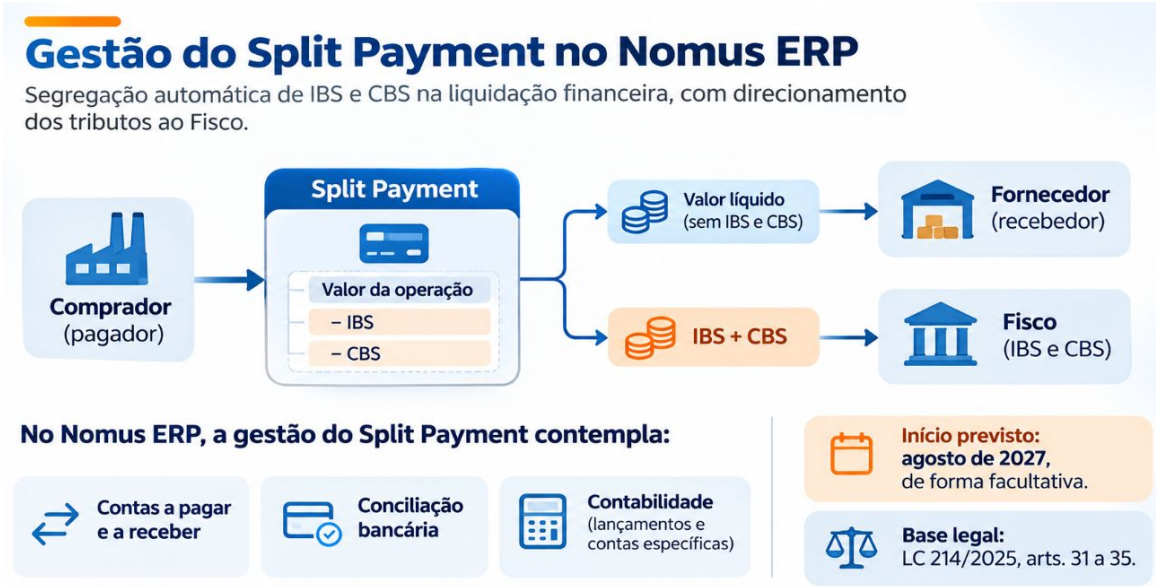

| Código | | Empresa | Origem | Documento origem | Data | Histórico | Pessoa | Natureza | Conta contábil | Valor |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 36 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Financeiro | 1745 | 02/06/25 | Conta a pagar criada livremente código 1745 | Prospectado Exemplo | D | Ativo - Matérias primas e embalagens | 453,51 |
| | | | | | | | | C | Passivo - Fornecedores de materiais (Fornecedor genérico) | 453,51 |
| 35 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Financeiro | 1744 | 02/06/25 | Conta a receber criada livremente código 1744 | Cliente Exemplo BA | D | Ativo - Duplicatas a receber (Cliente genérico) | 220,00 |
| | | | | | | | | C | Contas de resultado - Venda de produtos no mercado interno | 220,00 |
| 34 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Documento de entrada | DE000277 | 02/06/25 | Compra de produtos referente ao documento DE000277 | Prospectado Exemplo | D | Ativo - Matérias primas e embalagens | 453,51 |
| | | | | | | | | C | Passivo - Fornecedores de materiais (Fornecedor genérico) | 453,51 |
| 32 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Documento de saída | 3028 | 02/06/25 | Custo na venda de produtos referente ao documento 3028 | Cliente Exemplo BA | D | Contas de resultado - Custo de produtos vendidos (CPV) | 237,69 |
| | | | | | | | | C | Ativo - Produtos acabados | 237,69 |
| 31 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Documento de saída | 3028 | 02/06/25 | Venda de produtos referente ao documento 3028 | Cliente Exemplo BA | D | Ativo - Duplicatas a receber (Cliente genérico) | 220,00 |
| | | | | | | | | C | Contas de resultado - Venda de produtos no mercado interno | 220,00 |
| 29 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Lançamento manual | --- | 17/02/25 | Taxa de cartório referente a compra do terreno | Nomus | D | Ativo - Terrenos (Terreno genérico) | 8.000,00 |
| | | | | | | | | C | Ativo - Itaú | 8.000,00 |
| 26 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Financeiro | 500 | 01/01/24 | Pagamento não agendado código 500 | Prospectado Exemplo | D | Ativo - Duplicatas a receber (Cliente genérico) | 1.485,00 |
| | | | | | | | | C | Ativo - Banco do Brasil | 1.485,00 |
| 25 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Financeiro | 499 | 01/01/24 | Pagamento não agendado código 499 | Prospectado Exemplo | D | Ativo - Duplicatas a receber (Cliente genérico) | 1.485,00 |
| | | | | | | | | C | Ativo - Banco do Brasil | |
| 24 | | Ind. Sucesso (Simples Nacional) | Financeiro | 498 | 17/01/24 | Pagamento não agendado código 498 | Funcionário Exemplo | D | ⚠ Resultado - Despesa (Conta Débito) | |
| | | | | | | | | C | Ativo - Banco do Brasil | |

# Gestão do Split Payment

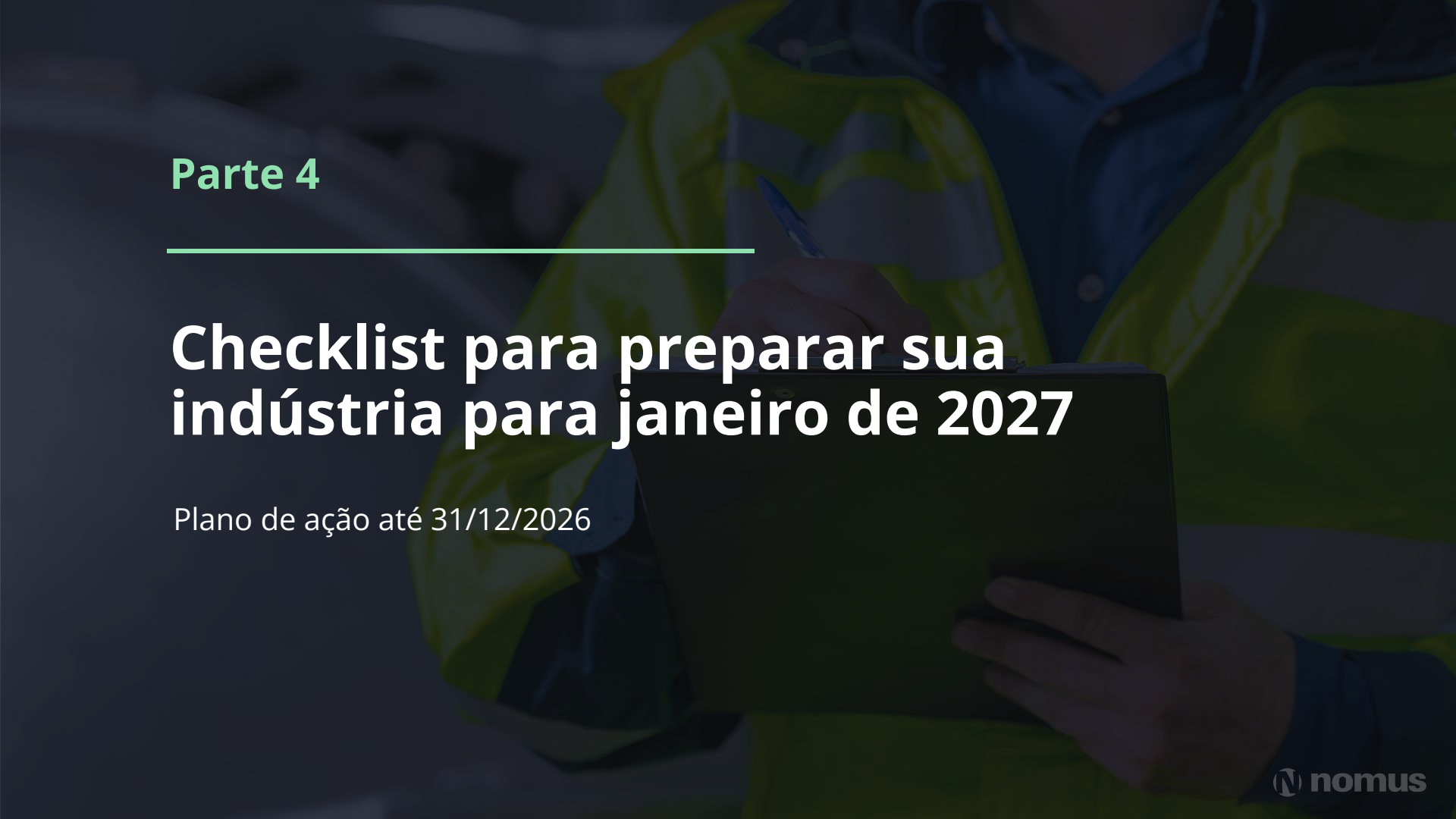
O Nomus ERP será preparado para a gestão do Split Payment, que segrega os valores de IBS e CBS na liquidação financeira, direcionando os tributos ao Fisco.

O sistema tratará os impactos nas contas a pagar e a receber, na conciliação bancária e na contabilidade.

Início previsto: agosto de 2027, de forma facultativa.




Base legal: LC 214/2025, arts. 31 a 35.



Parte 4

# Checklist para preparar sua indústria para janeiro de 2027

Plano de ação até 31/12/2026

nomus

# Plano de ação até 31/12/2026

**1. Emissão de NF-e com IBS e CBS**

1.1 Mapear todas as operações de venda e compra e definir suas classificações tributárias de IBS e CBS. Configurar o cClassTrib no tipo de movimentação apenas para operações com tratamento específico.

1.2 Definir a classificação de IBS e CBS de todos os produtos comprados e vendidos.

1.3 Emitir NF-es em homologação para todas as operações.

1.4 Validar com o setor Fiscal a inclusão de IBS, CBS e IS na base do ICMS e parametrizar, se aplicável.

1.5 Testar a soma de IBS, CBS e IS ao valor total da NF-e em ambiente de homologação. Configurar o sistema para somar em ambiente de produção a partir de 01/01/2027.

**2. Notas de débito e crédito de IBS e CBS**

2.1 Avaliar todos os tipos de notas de débito e crédito aplicáveis à empresa, testar a emissão em homologação, definir responsáveis e documentar os procedimentos.

# Plano de ação até 31/12/2026

**3. Eventos de apuração de IBS e CBS**

3.1 Avaliar os eventos de apuração de IBS e CBS aplicáveis, testar o registro em homologação, definir responsáveis e documentar os procedimentos.

**4. Emissão de NF-e com IS**

4.1 Verificar a incidência do IS nos seus produtos, parametrizar e testar.

**5. Importação de NFe-s, NFS-es e CT-es**

5.1 Preparar a importação de NF-e, NFS-es de serviços tomados e CT-es emitidos contra a empresa para a conciliação da apuração assistida.

**6. Layouts de documentos pds**

6.1 Revisar os layouts PDF de vendas e compras; solicitar adequação dos layouts personalizados à implantação.

# Plano de ação até 31/12/2026

**7. Empresas do Simples Nacional**

7.1 Empresas do Simples com IBS/CBS no DAS: testar os novos campos da **NT 2026.005 v1.00** em ambiente de homologação

**8. Preços e custos**

8.1 Revisar tabelas de preços com a extinção de PIS/COFINS e o início da cobrança de CBS e IS (quando aplicável), lembrando que o ERP somará IBS, CBS e IS ao preço.

8.2 Avaliar com os fornecedores os preços de compra e créditos de CBS em 2027.

8.3 Revisar fórmulas de comissões para considerar IBS, CBS e IS, se necessário

**9. Contabilidade**

9.1 Habilitar os lançamentos contábeis de IBS e CBS a partir de 01/01/2027, se utilizar a contabilidade Nomus.

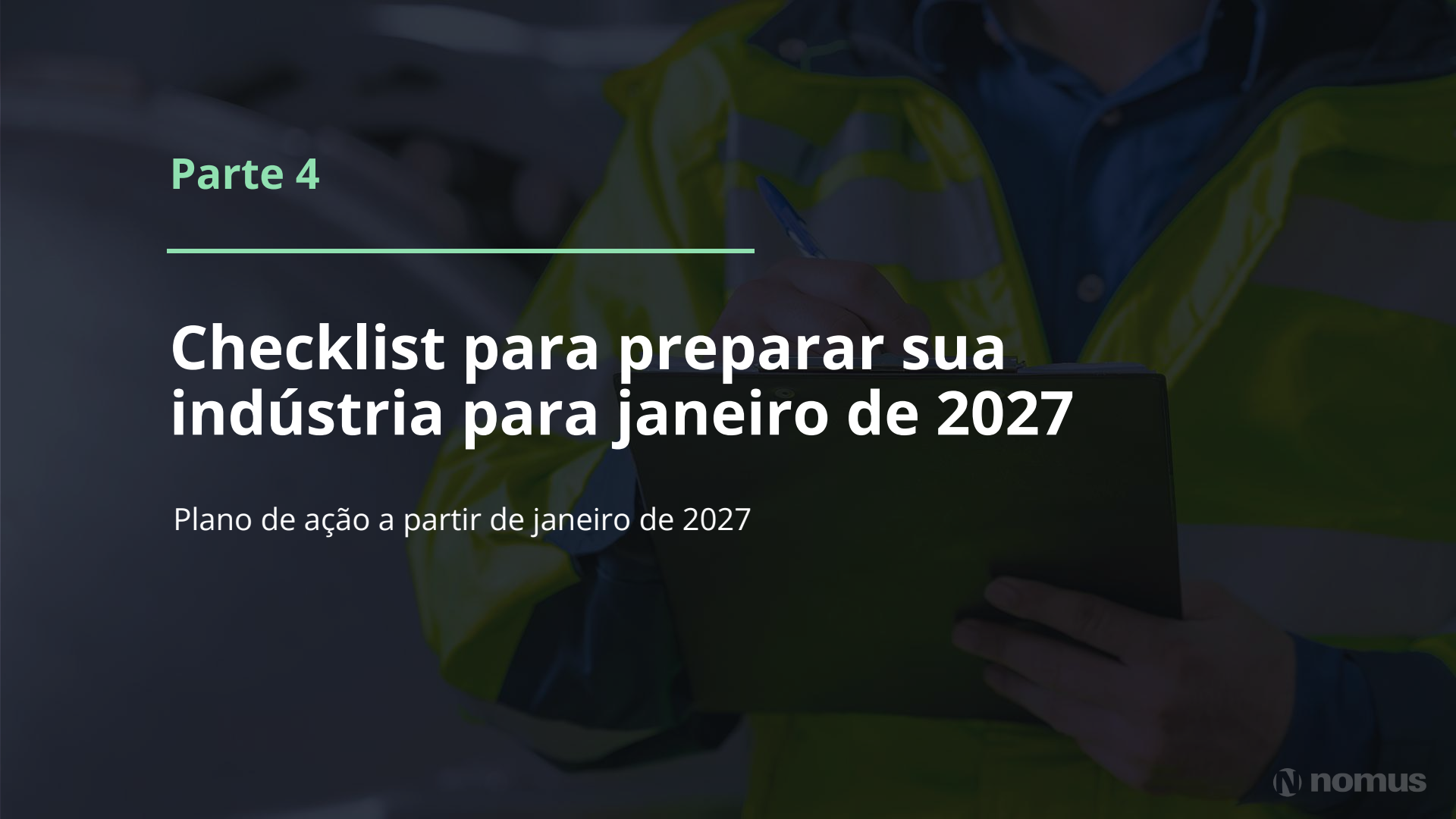
# Plano de ação até 31/12/2026

**10. Apuração assistida**

10.1 Acessar os sistemas de apuração assistida assim que disponibilizados pelo Fisco e conhecer seu funcionamento.

**11. Atualização do ERP Nomus**

11.1 Atualizar o ERP Nomus nas versões previstas para 23/11 e 21/12 assim que estiverem disponíveis.



Parte 4

# Checklist para preparar sua indústria para janeiro de 2027

Plano de ação a partir de janeiro de 2027

nomus

# Plano de ação a partir de janeiro de 2027

**1. Auditoria dos documentos fiscais de saída**

1.1 Auditar a tributação de IBS, CBS e IS de todas as NF-es emitidas, conforme a vigência de cada tributo.

1.2 Auditar a inclusão dos novos tributos no valor total da NF-e e no financeiro e, quando aplicável, nas bases de cálculo do ICMS.

1.3 Auditar a emissão das notas de débito e crédito e o registro dos eventos de apuração de IBS e CBS aplicáveis à empresa.

**2. Auditoria dos documentos fiscais de entrada**

2.1 Registrar os documentos de entrada por meio da importação dos XMLs das NF-es destinadas e auditar os valores de IBS e CBS.

2.2 Registrar as compras de serviços a partir da importação das NFS-es de serviços tomados e auditar os valores de IBS e CBS.

2.3 Registrar os CT-es emitidos contra a empresa por meio da importação dos CT-es de entrada e auditar os valores de IBS e CBS.

# Plano de ação a partir de janeiro de 2027

**3. Gestão comercial**

3.1 Auditar as comissões de venda caso as fórmulas tenham sido alteradas para considerar IBS, CBS ou IS.

3.2 Acompanhar os impactos da reforma nos custos e margens.

**4. Gestão contábil**

4.1 Auditar os lançamentos contábeis de todas as operações com IBS, CBS e IS, caso utilize a contabilidade Nomus.

**5. Empresas do Simples Nacional**

5.1 Empresas do Simples com IBS/CBS no DAS: habilitar os novos campos da NT 2026.005 v1.00 após testes, até **01/03/2027**.

**6. Apuração assistida**

6.1 Acompanhar os lançamentos da apuração assistida pelo Fisco e iniciar a conciliação pelo Nomus assim que disponível; monitorar divergências e créditos pendentes.

# Plano de ação a partir de janeiro de 2027

**7. Atualização do ERP Nomus**

7.1 Manter o sistema atualizado com as versões de 2027. Primeira versão prevista para **29/01**.

# CONDIÇÕES ESPECIAIS

**POR TEMPO LIMITADO**

nomus

# BLACK NOVEMBER

nomus | 2026

## PARA QUEM JÁ É CLIENTE

### ACESSOS SIMULTÂNEOS EM DOBRO

Contrate quantos acessos precisar e receba em dobro.

nomus.com.br/blackclientes

## PARA NOVOS CLIENTES

Contrate o Nomus ERP Industrial e

### GANHE A IMPLANTAÇÃO LEAN ESSENCIAL GRÁTIS

nomus.com.br/black

Condições válidas apenas até **30 de novembro de 2026**.

nomus

# Fique por dentro

Criamos conteúdo de qualidade sobre o mundo industrial, e disponibilizamos diversos materiais gratuitos que irão agregar nos seus estudos.

**Acompanhe-nos para ficar por dentro de todas as novidades:**



nomus Blog Industrial

nomus.com.br/blog-industrial

nomus Podcast

nomus.com.br/podcast

nomus Academia

academia.nomus.com.br

NomusIndustrial

Nomus

nomussoftwares

nomusindustrial

# #VAMOS EM *frente*

nomus