

Cadia Brazilian Tax Management to Business Central (V18.2)

Escopo da Localização Brasileira para Microsoft Dynamics 365 Business Central

Introdução à Localização Brasileira Cadia

Julho 2021

Este documento descreve a estratégia e o escopo das leis e regulamentações tributárias, financeiras e contábeis no Brasil que foram implementadas no Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2) através do módulo **Cadia Brazilian Tax Management to Business Central W1 18.2**. Ele é destinado somente aos parceiros e usuários finais do Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2). Os parceiros ou usuários finais que utilizarem as informações deste documento enquanto estiverem em meio a projetos de outras versões do Microsoft Dynamics 365 Business Central estarão o fazendo por sua conta e risco.

Índice

Sumário

VISÃO GERAL.....	3
DEFINIÇÕES	3
ESTRATÉGIA DA LOCALIZAÇÃO BRASILEIRA.....	4
ESCOPO DA LOCALIZAÇÃO BRASILEIRA.....	5
GERENCIAMENTO DE IMPOSTOS.....	5
COMUNICAÇÕES ELETRÔNICAS	5
DECLARAÇÕES FISCAIS	6
CUSTOS POR ABSORÇÃO NA PRODUÇÃO	7
DISPONIBILIDADE DE MERCADO.....	8
FUNCIONALIDADES QUE IMPLICAM NO DESENVOLVIMENTO ESPECÍFICO OU SISTEMAS COMPLEMENTARES	9

Visão Geral

A Microsoft investe recursos significativos na melhoria constante das aplicações do Microsoft Dynamics 365 Business Central, com o objetivo de atender permanentemente as necessidades das empresas e organizações, em todos os países onde o Microsoft Dynamics 365 Business Central disponibilizado.

O Microsoft Dynamics Business Central (V18.2) ajuda as organizações no Brasil a executar suas operações de negócio enquanto gerencia as obrigações específicas do país, sejam elas legais, regulamentares ou práticas de negócio amplamente adotadas.

A **Cadia Consulting do Brasil Ltda.**, sob um contrato PLLP (Partner Localization and Translation Licensing Program) desenvolveu o módulo **Cadia Brazilian Tax Management to Business Central (V18.2)** que trata da localização do Microsoft Dynamics 365 Business Central, entregando um conjunto de funcionalidades adicionais que se destinam ao cumprimento de obrigações legais e de práticas de negócio no Brasil. Contudo, o módulo **Cadia Brazilian Tax Management to Business Central (V18.2)** não contempla a totalidade das obrigações, já que as mesmas variam de acordo com o Estado, Município, Setor de atividade, etc. É possível, mediante contratação específica, desenvolver funcionalidades que atendam cada caso específico.

Os parceiros Microsoft são parte integrante da estratégia global para fornecimento do Microsoft Dynamics 365 Business Central, como o objetivo de auxiliar os clientes a atender suas necessidades específicas, utilizando a natureza extensível da arquitetura de desenvolvimento do Microsoft Dynamics 365 Business Central (V18.2). É importante mencionar que a Cadia Consulting não pode ser responsabilizada pelo funcionamento de soluções criadas por outros parceiros, motivo pelo qual não presta qualquer garantia, implícita ou explícita sobre as mesmas. A Cadia Consulting é exclusivamente responsável pelas soluções por ela desenvolvidas e implementadas, incluindo os serviços prestados no âmbito das referidas soluções.

Este documento descreve a estratégia e o alcance no formato *reduzido* dos requisitos de localização que a Cadia Consulting implementou no módulo **Cadia Brazilian Tax Management to Business Central (V18.2)**, sob o PLLP anteriormente mencionado.

Definições

Customização refere-se a: (a) qualquer configuração ou alteração feita por parceiros ou clientes no software Microsoft Dynamics 365 Business Central ou, quando aplicável, documentação do software, para adequá-lo a necessidades de negócio específicas do cliente (como adicionar, renomear campos ou tabelas, criar relatórios customizados, integrar com soluções de terceiros) ou (b) qualquer software desenvolvido para o software Microsoft Dynamics 365 Business Central.

Localização refere-se a qualquer modificação, adição e/ou a adaptação do software Microsoft Dynamics 365 Business Central para habilitar ou incluir determinadas funcionalidades no software por forma a adequá-lo requisitos regulatórios aplicáveis (incluindo, mas não se limitando a, versões e atualizações do software Microsoft Dynamics 365 Business Central, ferramentas de assistência do usuário e/ou documentação do usuário final).

Exemplos de leis ou requisitos normativos que podem exigir a localização do software incluem impostos locais, emissão de relatórios, livros e arquivos legais (tais como livros de entrada e saída,

SPED, etc.), rastreamento de nota fiscal por uma autoridade governamental, cálculos de impostos exigidos pelo Governo, regras de contabilidade local.

Padrões nacionais referem-se a requisitos que estão relacionados principalmente com as práticas bancárias (como métodos e formatos de pagamento e extrato bancário) e menos frequentemente documentos, como faturas eletrônicas. Padrões nacionais são requisitos locais que não são exigidos por lei ou regulamento, mas que são amplamente adotados dentro de uma região geográfica e são necessários para a venda de licenças de software de gerenciamento de negócios nessa região.

Estratégia da Localização Brasileira

De uma forma geral, a Cadia Consulting, no desenvolvimento da localização para o Microsoft Dynamics 365 Business Central (V18.2), segue a estratégia da Microsoft para lidar com os requerimentos fiscais, financeiros, contábeis ou relatórios exigidos legalmente para o Brasil. O módulo **Cadia Brazilian Tax Management to Business Central (V18.2)** é produzido de forma que:

- Atenda aos requisitos tributários Federais detalhados na seção de **escopo da localização brasileira**.
- Atenda aos requisitos Estaduais para as Unidades da Federação e funcionalidades detalhadas na seção de **escopo da localização brasileira**.
- Disponibilize novas funcionalidades legais através de configurações e/ou novos desenvolvimentos de acordo com o escopo de localização, as regras especificadas neste documento e oportunidades de implementação orientadas pelo *roadmap* do Microsoft Dynamics 365 Business Central.
- Disponibilize novas funcionalidades legais no mais recente *service pack* e versão do Microsoft Dynamics 365 Business Central contemplados pela Cadia. A Cadia Consulting não pode garantir o correto funcionamento de novas funcionalidades legais se o cliente não tiver instalado o mais recente *service pack* localizado pela Cadia.
- Localize funcionalidades competitivas que a Cadia Consulting, em conjunto com a Microsoft e a seu critério, entenda serem necessárias ou apropriadas com base nas necessidades de negócio da região.
- Não focalize em necessidades de negócios específicos, segmentos, verticais, regiões ou grandes empresas.
- Não inclua requisitos municipais, exceto para os detalhados na seção de **escopo da localização brasileira**.

Existem ainda, leis específicas e exigências que estão fora do escopo para Microsoft Dynamics 365 Business Central e são listadas em uma seção específica neste documento.

O módulo **Cadia Brazilian Tax Management to Business Central (V18.2)** desenvolvido pela Cadia Consulting sob o regime do PLLP com a Microsoft limita-se aos recursos e funcionalidades descritas neste texto.

Potenciais clientes são aconselhados a obter assessoramento profissional legal e tributário que lhes permita determinar se as funcionalidades disponibilizadas no Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2) são adequadas às suas necessidades ou se existe a necessidade de desenvolvimento de soluções customizadas.

Escopo da localização Brasileira

A interface de usuário e *Help on-line* para o Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2) são disponibilizados em inglês pela própria Microsoft. A documentação adicional, como *white papers* e material de treinamento, pode ser apenas disponibilizada em inglês e pode não estar disponível em simultâneo com a disponibilização do software no Brasil.

O escopo da localização do Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2) disponível no Brasil está limitado ao cálculo dos impostos, transações contábeis, emissão e recebimento de documentos fiscais nas seguintes áreas:

- Contabilidade
- Compras
- Contas a pagar
- Vendas
- Contas a receber
- Gerenciamento de estoque
- Contabilização de projeto.

Gerenciamento de Impostos

Configuração, cálculo e contabilização dos seguintes impostos: IPI, ICMS, ISS, PIS, COFINS, INSS retido, IRRF, CSL Retido, COFINS Retido, PIS Retido, INSS, II, ISS Retido, ST, COFINS Majoração e FCP;

Comunicações Eletrônicas

NF-E Nota Fiscal Eletrônica

- Nota Fiscal de Produto Eletrônica para Compras Internacionais e Vendas (Vendas, Transferência, Remessas, etc).

NFS-e Nota Fiscal de Serviços Eletrônica

- Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (*Consulte com a Cadia os municípios disponíveis*)

Declarações Fiscais

Para a localização brasileira do Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2), a Cadia Consulting desenvolveu um repositório de informações fiscais no próprio sistema que recebe, através de processo de extração das informações cadastrais e transacionais, todas as informações necessárias para a geração dos diversos relatórios e arquivos fiscais.

A solução é composta por:

Relatórios Contábeis

- Razão;
- Diário;
- Balancete BR;
- Kardex dos Produtos;
- Registro Inventário.

Livros e Declarações Fiscais

- Livro de Registro de Entrada mod. P1A;
- Livro de Registro de Saída mod. P2-A;
- Livro de Registro de Apuração de ICMS mod. 9;
- Livro de Registro de Apuração de IPI mod. 8;
- Livro de Registro de Inventário mod. 7;
- GIA (São Paulo);
- SINTEGRA;
- DIRF relativa a serviços tomados de PF e PJ;
- Impostos retidos – Vendas;
- Impostos retidos – Compras;
- Relatório de Serviços Prestados registrados.

SPED (Sistema Público de Escrituração Digital) **

- SPED CONTÁBIL (Escrituração Contábil Digital)
- ECF (Escrituração Contábil Fiscal)
- SPED Fiscal (Escrituração Fiscal Digital)
- SPED PIS/COFINS
- EFD REINF (Escrituração Fiscal Digital de Retenções e Outras Informações Fiscais)

*** Para detalhes dos Registros e Blocos gerados pelo App Cadia, solicite a versão completa do nosso documento "**Cadia - Escopo de Localização Brasileira**"*

CIAP

- Relatório auxiliar ao controle dos créditos de ICMS a apropriar sobre Ativo Fixo

DCTF

- Estão inclusos no escopo os seguintes registros: 01/02/03/10/90 relativos aos seguintes impostos: IRRF, PIS Ret, COFINS Ret and CSL Ret.

Custos por absorção na produção

A Cadia Consulting disponibiliza um módulo específico, vendido separadamente sobre demanda, para aplicação do método de custo por absorção. Este método consiste na apropriação de todos os custos (diretos e indiretos, fixos e variáveis) ocorridos pelo uso de recursos da produção.

Assim sendo, todos os gastos relativos ao esforço de fabricação serão distribuídos para todos os produtos produzidos, conforme adotado pela legislação fiscal brasileira.

Disponibilidade de mercado

A Cadia Consulting efetua os seus melhores esforços no sentido de disponibilizar funcionalidades legalmente exigíveis em tempo hábil para instalação.

A Cadia Consulting tem como objetivo liberar atualizações de funcionalidades legais para o Microsoft Dynamics 365 Business Central antes da data efetiva a sua entrada em vigor ou outra data requerida pela autoridade de Governo, federal ou estadual (Estados relacionados na seção Estratégia da Localização Brasileira). Esta liberação antecipada das atualizações deverá ser suficiente para permitir que o parceiro tenha tempo suficiente para atualizar suas soluções em clientes. Esta data é designada "data exigida pelo mercado" ou "*market required date*" (MRD).

Enviaremos os nossos melhores esforços para atender os MRDs estabelecidos e datas exigidas pelas autoridades de Governo. No entanto, vários fatores podem afetar negativamente a entrega planejada das atualizações das funcionalidades legais, tais como:

- Requerimentos e mudanças legais efetuados pela autoridade governamental com anúncio pouco antes da entrada do requerimento em vigor. Em alguns casos verificou-se a entrada em vigor no mesmo dia da publicação da mudança legal (ou mesmo com efeitos retroativos);
- Limitações nos recursos, funcionalidades, infraestrutura e/ou arquitetura das versões do software disponíveis no mercado e afetadas pela mudança legal;
- Complexidade de codificação, redesenho ou melhoria requerida no software para implementar a nova legislação ou mudança nos requerimentos legais;
- Conflitos de agenda;

Ainda que situações como as descritas acima ocorram e não seja possível atender os requerimentos na data necessária, a Cadia Consulting usará os seus melhores esforços para desenvolver e liberar atualizações legais e fiscais tão rapidamente quanto possível.

A Cadia Consulting pretende desenvolver a localização das novas versões do Microsoft Dynamics 365 Business Central à medida que as mesmas sejam disponibilizadas pela Microsoft. O desenvolvimento dessas localizações dependerá de vários fatores, internos e externos à Cadia Consulting que, exceto quando legalmente previsto, se isenta de qualquer responsabilidade no *time-to-market* da localização de novas versões.

As datas que a Cadia publica são somente para fins de planejamento e estão sujeitas a alterações a qualquer momento sem aviso prévio.

Funcionalidades que implicam no desenvolvimento específico ou sistemas complementares

- Regimes Especiais*;
- Segmentos específicos;
- Regime Simples nacional;
- Solução para setores específicos, como: Fumageira, Bebidas e frios, armamentos, farmacêutica, química, montadoras automotivas, Produtor Rural, energia elétrica e comunicação, entre outros;
- Regulamentos de "Agências reguladoras";
- Regulamentos específicos de cliente relacionados a atividades, eventos ou fatos específicos;
- Folha de pagamento;
- Enterprise portal;
- Gerenciamento de qualidade;
- Packing list;
- Soluções para indústria (Industry solutions);
- Legislação dos Estados;
- Legislação dos Municípios;
- Emissão de NFS-e – Apenas o lançamento é coberto a emissão se dará fora do sistema.
- Emissão de Nota conjugadas de Produto e Serviços;
- Emissão de CTE (conhecimento de transporte eletrônico);
- Emissão de Cupom Fiscal.

Nota:

*Regimes especiais - qualquer tratamento diferenciado, adotado em casos peculiares, em relação às regras gerais de exigências do ICMS e de cumprimento das obrigações acessórias, mediante manifestação de órgão técnico fazendário, objetivando facilitar o cumprimento das obrigações tributárias pelo contribuinte, sem que disso resulte desoneração da carga tributária.