

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

## Escopo da Localização Brasileira para Microsoft Dynamics 365 Business Central

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
<b>TABELA 1 - FUNCIONALIDADES DA LOCALIZAÇÃO BRASILEIRA PARA BUSINESS CENTRAL (V18.2)</b> .....	<b>5</b>
<b>SOLUÇÃO FISCAL</b> .....	<b>7</b>
<i>Tabela 2 – Documentos, Relatórios e Arquivos Fiscais</i> .....	<i>8</i>
<i>Tabela 3 – Escopo detalhado SPED CONTÁBIL</i> .....	<i>8</i>
<i>Tabela 4 – Escopo detalhado ECF</i> .....	<i>9</i>
<i>Tabela 5 – Escopo detalhado SPED FISCAL</i> .....	<i>10</i>
<i>Tabela 6 – Escopo detalhado SPED PIS/COFINS</i> .....	<i>13</i>
<i>Tabela 7 – Escopo detalhado EFD REINF</i> .....	<i>15</i>
<b>CUSTOS POR ABSORÇÃO NA PRODUÇÃO</b> .....	<b>16</b>
DISPONIBILIDADE DE MERCADO .....	17
FUNCIONALIDADES QUE IMPLICAM NO DESENVOLVIMENTO ESPECÍFICO OU SISTEMAS COMPLEMENTARES .....	18

## 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 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 e contas a pagar, vendas e contas a receber, gerenciamento de estoque e contabilização de projeto.

Os recursos que a Cadia Consulting oferece e suporta como parte da Localização Brasileira do Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2) estão relacionados na **Tabela 1**, a seguir:

Tabela 1 - Funcionalidades da localização Brasileira para Business Central (V18.2)

Área	Itens
Informações Fiscais	<ul style="list-style-type: none"><li>• Categoria: Pessoa física, pessoa jurídica, estrangeiro;</li><li>• CNPJ/CPF, IE, CCM, Tipo de estabelecimento, NIT, INSS-CEI, CNAE, ISS, não contribuinte de ICMS, Uso e consumo, SUFRAMA, Tipo de escrituração (centralizada ou não centralizada), Regime tributário;</li><li>• Filiais;</li><li>• Códigos NCM (Nomenclatura Comum do Mercosul) e exceções;</li><li>• Códigos origem produtos (CST ICMS);</li><li>• Tipo de produto (conforme SPED Contribuições);</li><li>• CFOP (Código fiscal de operações e obrigações);</li><li>• Códigos situação tributária para IPI, ICMS, PIS, COFINS;</li><li>• Tipos Operações Fiscais;</li><li>• Textos legais;</li><li>• Tipo de documento fiscal: Série, Subsérie, Modelo e Sequência numérica da Nota fiscal, emitentes;</li><li>• Cadastro de serviços;</li><li>• Definição de Códigos de Receita / Retenção (DARF) aplicáveis a impostos sobre serviços tomados;</li><li>• Códigos de Ajuste Apuração ICMS;</li><li>• Códigos Enquadramento IPI;</li><li>• CEST (Código Especificador da Substituição Tributária);</li><li>• Tributos IBPT;</li><li>• Dados Contabilista;</li><li>• Código tributário de ICMS para simples nacional está fora da cobertura do escopo da Localização Brasileira.</li></ul>
Impostos	<ul style="list-style-type: none"><li>• 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;</li><li>• Matriz de Impostos com as seguintes informações previamente configuradas: CFOP, CST ICMS, CST IPI, CST PIS, CST COFINS, Cod. Exceção imposto, Tipo Operação, Área de imposto, Tipo Documento Fiscal e Textos Legais;</li></ul>

- 
- Retenção de impostos na emissão da nota fiscal: IRRF, INSS Retido, ISS Retido. Impostos Federais para geração da DARF, essa operação não tem o cálculo de juros e multa do SICALC. O sistema dispõe de um relatório de suporte para os impostos retidos.
  - Retenção de impostos no pagamento: PIS Retido, COFINS Retido, CSL Retido. Impostos Federais para a geração da DARF, essa operação não tem o cálculo de juros e multa do SICALC. O sistema dispõe de um relatório de suporte para os impostos retidos.
  - Substituição Tributária aplicada nas vendas com base na margem de valor agregado, no NCM e na Unidade Federal;
  - Substituição Tributária aplicada nas compras com base na margem de valor agregado;
  - Redução de Base de ICMS;
  - Diferencial Alíquota ICMS (cálculo aplicado no Estado de São Paulo);
  - Crédito de Imposto.
- 

## Faturamento

- Cotação de Vendas e Ordens de Venda de acordo com o escopo da localização Brasileira;
  - Informações de Transporte: transportadora e tipo de frete;
  - Textos Legais;
  - Venda de produtos ou serviços;
  - Exportações de produtos ou serviços;
  - Venda de produto com Substituição Tributária com base na margem do valor agregado;
  - Remessas Fiscais de Saída (venda futura, conserto, demonstração, beneficiamento, amostra grátis, etc.);
  - Remessa Fiscais com controle de material próprio em poder de terceiros;
  - Venda de produtos para a Zona Franca de Manaus;
  - Venda para usuário final;
  - Venda interestadual para usuário final;
  - Venda de Ativo Fixo;
  - Notas complementares de preço;
  - Notas Complementares de impostos (IPI, ICMS)
  - Visualização da contabilização antes do registro do documento de venda;
  - Devoluções de venda;
  - Cancelamento de vendas (nota de crédito de vendas).
- 

## Compras

- Cotação de Compras e Ordens de Compras de acordo com o Escopo da localização Brasileira;
  - Textos Legais;
  - Informações de Transporte: transportadora e tipo de frete;
  - Remessas Fiscais (industrialização, beneficiamento, conserto, demonstração, amostra grátis, etc.);
  - Compra para uso e consumo;
  - Compra com Substituição Tributária com base na margem de valor agregado;
  - Compra de produtos ou serviços;
  - Compra de Ativo Fixo;
  - Importações diretas (não tratamos importação com ST, e produtos com legislação própria (Exemplo: Armamento);
  - Importações de material para uso e consumo / Ativo Fixo;
  - Notas Complementares de Importação;
  - Rateio automático por valor ou peso, consoante encargo aduaneiro de importação;
  - Notas Complementares de preço;
  - Notas Complementares de Impostos (ICMS, IPI);
-

- 
- Cancelamentos de compras (notas débito compra);
  - Devolução de compra;
  - Visualização da contabilização antes do registro do documento de compra;
  - Importação de XML de Fornecedores baseada no CNPJ do Fornecedor e nas referências cruzadas de Fornecedor X Produto. A seleção do XML será manual.

Pontos que não são tratados na importação do XML:

- a. A unidade de medida dos produtos, considerada, é a cadastrada no produto no Business Central (V18.2) e não a unidade de medida constante no XML do fornecedor.
- b. Os valores dos impostos são calculados pelo Business Central (V18.2), com base nas configurações de impostos previamente realizadas. Estes valores não são conciliados com os valores constantes do XML do fornecedor.
- c. Não são feitas conciliações com pedidos já existente no Business Central (V18.2). Para cada XML é criado um novo pedido.

---

## Financeiro

- Cálculo de Impostos retidos nos pagamentos e recebimentos, conforme se aplique;
- Cálculo da respectiva data de vencimento dos impostos retidos;
- Adiantamentos a cliente e fornecedores.

---

## Projetos

- Faturamento de projetos com base nas funcionalidades localizadas no Microsoft Dynamics 365 Business Central para cálculo e contabilização de impostos e emissão de notas fiscais.

---

## Solução Fiscal

Em geral, um sistema de solução fiscal manipula dados fiscais que lhe são enviados e ajusta estas informações em diferentes formatos de arquivos e relatórios. Um sistema de solução fiscal típico não cria transações contábeis e fiscais como contabilização e notas fiscais ou geração de transações contábeis.

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.

Com base nesse processo, os relatórios e arquivos suportados a partir da localização padrão do Microsoft Dynamics 365 Business Central (v18.2) e estão relacionadas na **tabela 2**, a seguir:

Tabela 2 – Documentos, Relatórios e Arquivos Fiscais

Área	Itens
Relatórios Contábeis	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Razão;</li> <li>• Diário;</li> <li>• Balancete BR;</li> <li>• Kardex dos Produtos;</li> <li>• Registro Inventário.</li> </ul>
Livros e Declarações Fiscais	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Livro de Registro de Entrada mod. P1A;</li> <li>• Livro de Registro de Saída mod. P2-A;</li> <li>• Livro de Registro de Apuração de ICMS mod. 9;</li> <li>• Livro de Registro de Apuração de IPI mod. 8;</li> <li>• Livro de Registro de Inventário mod. 7;</li> <li>• GIA (São Paulo);</li> <li>• SINTEGRA;</li> <li>• DIRF relativa a serviços tomados de PF e PJ;</li> <li>• Impostos retidos – Vendas;</li> <li>• Impostos retidos – Compras;</li> <li>• Relatório de Serviços Prestados registrados.</li> </ul>
SPED	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>SPED CONTÁBIL</b> – perfil G – Livro Diário (completo, sem escrituração auxiliar). Registros e blocos gerados estão relacionados na <b>Tabela 3</b>, a seguir:</li> </ul>

Tabela 3 – Escopo detalhado SPED CONTÁBIL

Blocos	Registros	Descrição do Registro
<b>Bloco 0</b>	<b>Abertura, Identificação e Referências</b>	
	REG 0000	Abertura do Arquivo Digital e Identificação do empresário ou da sociedade empresária
	REG 0001	Abertura do bloco 0
	REG 0007	Outras inscrições cadastrais do empresário ou sociedade empresária
	REG 0020	Escrituração contábil descentralizada
	REG 0150	Tabela de cadastro do participante
	REG 0180	Identificação do relacionamento com o participante
	REG 0990	Encerramento do Bloco 0
<b>Bloco I</b>	<b>Lançamentos Contábeis</b>	
	REG I001	Abertura do Bloco I
	REG I010	Identificação da escrituração contábil
	REG I030	Termo de abertura
	REG I050	Plano de contas
	REG I051	Plano de contas referencial
	REG I052	Indicação dos códigos de aglutinação
	REG I075	Tabela de histórico padronizado
	REG I100	Centro de custos
	REG I150	Saldos periódicos – Identificação do período

REG I155	Detalhes dos saldos periódicos
REG I157	Transferência de Saldos de Conta Anterior
REG I200	Lançamento contábil
REG I250	Partidas do lançamento contábil
REG I350	Saldos das contas de resultado antes do encerramento – Identificação da data
REG I355	Detalhes dos saldos das contas de resultado antes do encerramento
REG I990	Encerramento do Bloco I

**Bloco J Demonstrações Contábeis**

REG J001	Abertura do Bloco J
REG J005	Demonstrações contábeis
REG J100	Balanco patrimonial
REG J150	Demonstração do Resultado do Exercício
REG J800	Outras informações
REG J900	Termo de encerramento
REG J930	Identificação dos signatários da escrituração
REG J990	Encerramento do Bloco J: Registro gerado apenas no arquivo texto

**Bloco 9 Controle e Encerramento do Arquivo Digital**

REG 9001	Abertura do Bloco 9
REG 9900	Registros do Arquivo
REG 9990	Encerramento do Bloco 9
REG 9999	Encerramento do Arquivo Digital

- **ECF** – Registros e blocos gerados estão relacionados na **Tabela 4**, a seguir:

Tabela 4 – Escopo detalhado ECF

<i>Blocos</i>	<i>Registro</i>	<i>Descrição do Registro</i>	<i>Abrangência</i>
<b>Bloco 0</b>	<b>Identificação</b>		
	REG 0000	Abertura e identificação	Escopo implementação ECF
	REG 0010	Forma Tributação	Escopo implementação ECF
	REG 0020	Parâmetros Complementares	Escopo implementação ECF
	REG 0030	Dados da Empresa	Escopo implementação ECF
	REG 0930	Signatários (contador + representante)	Escopo implementação ECF
<b>Bloco C</b>	<b>Informações Recuperadas da ECD</b>		Informação não preenchida pela empresa
<b>Bloco E</b>	<b>Informações Recuperadas da ECF</b>		Informação não preenchida pela empresa
<b>Bloco J</b>	<b>De-Para: Plano Contas Empresa / Plano de Contas Referencial</b>		
	REG J050	Plano Contas da Empresa	Escopo implementação ECF
	REG J051	De-Para	Escopo implementação ECF
	REG J100	Centros Custo	Escopo implementação ECF
<b>Bloco K</b>	<b>Saldos das contas contábeis e seu mapeamento para o plano referencial (balancete antes e depois encerramento plano empresa / plano referencial)</b>		
	REG K030	Identificação do período e formas de apuração IRPJ/CSLL	Escopo implementação ECF

REG K155	Saldos contas resultados antes do encerramento	Escopo implementação ECD
REG K156	Mapeamento referencial do Saldo Final das contas patrimoniais	Escopo implementação ECD
REG K355	Saldos Contábeis de encerramento	Escopo implementação ECD
REG K356	Mapeamento Referencial dos saldos das contas de resultado antes do encerramento do Período	Escopo implementação ECD
<b>Bloco L</b>	<b>Balço e DRE e ajustes RTT (caso existam)</b>	
REG L030	Identificação do período de apuração	Escopo implementação ECF
REG L100	Balço Patrimonial Referencial	Informação recuperada do ECF
REG L200	Métodos avaliação estoque	Escopo implementação ECF
<b>Bloco 9</b>	<b>Encerramento</b>	

- **Funcionalidades relacionadas com o ECF:**
  - **DIPJ** – a Escrituração Contábil Fiscal (ECF) substitui a Declaração de Informações Econômico-Fiscais da Pessoa Jurídica (DIPJ), a partir do ano-calendário 2014.
  - **LALUR** – está fora da cobertura do escopo da Localização Brasileira;
- **SPED FISCAL** – (não são contempladas as informações de saída relativas às seguintes atividades: ANP e Fumageira, Bebidas e Frios, Armamentos, Montadoras Automotivas, Produtor Rural, Energia Elétrica, Comunicação, Farmacêutica, Química e Transportadora. Energia Elétrica, Comunicação e Transportadora serão atendidas por documentos de entradas e nos blocos correspondentes). As regras de créditos extemporâneo também não são contempladas. Registros e blocos gerados estão relacionados na **Tabela 5**, a seguir:

Tabela 5 – Escopo detalhado SPED FISCAL

<b>Blocos</b>	<b>Registros</b>	<b>Descrição do Registro</b>
<b>Bloco 0</b>	<b>Abertura, Identificação e Referências</b>	
	REG 0000	Abertura do Arquivo Digital e Identificação da entidade
	REG 0001	Abertura do Bloco 0
	REG 0002	Classificação do estabelecimento industrial ou equiparado a industrial
	REG 0005	Dados Complementares da entidade
	REG 0015	Dados do Contribuinte Substituto ou Responsável pelo ICMS Destino
	REG 0100	Dados do Contabilista
	REG 0150	Tabela de Cadastro do Participante
	REG 0190	Identificação das unidades de medida
	REG 0200	Tabela de Identificação do Item (Produtos e Serviços)
	REG 0220	Fatores de Conversão de Unidades
	REG 0400	Tabela de Natureza da Operação/ Prestação
	REG 0450	Tabela de Informação Complementar do documento fiscal
	REG 0460	Tabela de Observações do Lançamento Fiscal
	REG 0500	Plano de Contas Contábeis
	REG 0600	Centro de Custos

	REG 0990	Encerramento do Bloco 0
<b>Bloco C</b>	<b>Documentos Fiscais I- Mercadorias (ICMS/IPI)</b>	
	REG C001	Abertura do Bloco C
	REG C100	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal de Produtor (código 04) e Nota Fiscal Eletrônica (código 55)
	REG C101	Informação Complementar dos Documentos Fiscais quando das Operações Interestaduais Destinadas a Consumidor Final Não Contribuinte EC 87/15
	REG C110	Complemento de Documento - Informação Complementar da Nota Fiscal (código 01, 1B, 55)
	REG C113	Complemento de Documento - Documento Fiscal Referenciado
	REG C120	Complemento de Documento - Operações de Importação (código 01)
	REG C170	Complemento de Documento - Itens do Documento (código 01, 1B, 04 e 55)
	REG C180	Informações Complementares das Operações de Entrada de Mercadorias Sujeitas à Substituição Tributária (Código 01, 1B, 04 e 55)
	REG C185	Informações Complementares das Operações de Saída de Mercadorias Sujeitas à Substituição Tributária (Código 01, 1B, 04 55 e 65)
	REG C190	Registro Analítico do Documento (código 01, 1B, 04 e 55)
	REG C191	Informações do Fundo de Combate a Pobreza - FCP - NA Nfe (Codigo 55)
	REG C195	Complemento do Registro Analítico - Observações do Lançamento Fiscal (código 01, 1B e 55)
	REG C197	Outras Obrigações Tributárias, Ajustes e Informações provenientes de Documento Fiscal
	REG C500	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06) e Nota Fiscal/Consumo Fornecimento de Gás (Código 28)
	REG C590	Registro Analítico do Documento - Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (código 06) e Nota Fiscal/Conta Fornecimento de Gás (Código 28)
	REG C591	Informações do Fundo de Combate à Pobreza - FCP na NF3e (Código 66)
	REG C595	Observações do Lançamento Fiscal (códigos 06, 28, 29 e 66)
	REG C597	Outras Obrigações Tributárias, Ajustes e Informações de Valores Provenientes de Documento Fiscal
	REG C990	Encerramento do Bloco C
<b>Bloco D</b>	<b>Documentos Fiscais II - Serviços (ICMS)</b>	
	REG D001	Abertura do Bloco D
	REG D100	Nota Fiscal de Serviço de Transporte (código 07) e Conhecimentos de Transporte Rodoviário de Cargas (código 08), Aquaviário de Cargas (código 09), Aéreo (código 10), Ferroviário de Cargas (código 11) e Multimodal de Cargas (código 26) e Nota Fiscal de Transporte Ferroviário de Cargas (código 27). Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (Código 8B)
	REG D110	Itens do documento - Nota Fiscal de Serviços de Transporte (código 07)
	REG D190	Registro Analítico dos Documentos (CÓDIGO 07, 08, 09, 10, 11, 26 e 27), Conhecimento de Transporte de Cargas Avulso (Código 8B)
	REG D195	Observações do Lançamento Fiscal
	REG D500	Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (código 21) e Serviço de Telecomunicação (código 22)

	REG D590	Registro Analítico do Documento (códigos 21 e 22)
	REG D990	Encerramento do Bloco D
<b>Bloco E</b>	<b>Apuração do ICMS e do IPI</b>	
	REG E001	Abertura do Bloco E
	REG E100	Período de Apuração do ICMS
	REG E110	Apuração do ICMS - Operações Próprias
	REG E111	Ajuste/Benefício/Incentivo da Apuração do ICMS
	REG E116	Obrigações do ICMS a Recolher - Obrigações Próprias
	REG E200	Período de Apuração do ICMS - Substituição Tributária
	REG E210	Apuração do ICMS - Substituição Tributária
	REG E220	Ajuste/Benefício/Incentivo Da Apuração Do Icms Substituição Tributária
	REG E250	Obrigações Do Icms A Recolher – Substituição Tributária
	REG E300	Período de apuração do ICMS diferencial de alíquota - UF origem/destino EC 87/15
	REG E310	Apuração do ICMS diferencial de alíquota - UF origem/destino EC 87/15
	REG E311	Ajustes/benefícios e incentivos da apuração do ICMS diferencial de alíquota das unidades federadas de origem/destino EC87/15
	REG E316	Obrigações do ICMS recolhido ou a recolher - diferencial de alíquota UF origem/destino EC 87/15.
	REG E500	Período de Apuração do IPI
	REG E510	Consolidação dos Valores de IPI
	REG E520	Apuração do IPI
	REG E530	Ajustes da Apuração do IPI
	REG E531	Informações Adicionais dos Ajustes da Apuração do IPI - Identificação dos Documentos Fiscais (01 e 55)
	REG E990	Encerramento do Bloco E
<b>Bloco G</b>	<b>Controle do Crédito de ICMS do Ativo Permanente - CIAP - modelos "C" e "D"</b>	
	REG G001	Abertura do Bloco G
	REG G990	Encerramento do Bloco G
<b>Bloco H</b>	<b>Inventário Físico</b>	
	REG H001	Abertura do Bloco H
	REG H005	Totais do Inventário
	REG H010	Inventário
	REG H990	Encerramento do Bloco H
<b>Bloco K</b>	<b>Controle da Produção e do Estoque</b>	
	REG K001	Abertura do Bloco K
	REG K100	Período de Apuração do ICMS/IPI
	REG K200	Estoque Escriturado
	REG K230	Itens Produzidos
	REG K235	Insumos Consumidos
	REG K250	Industrialização Efetuada por Terceiros - Itens Produzidos
	REG K255	Industrialização em Terceiros - insumos Consumidos
	REG K990	Encerramento do Bloco K

<b>Bloco 1 Outras Informações</b>	
REG 1001	Abertura do Bloco 1
REG 1010	Obrigatoriedade de registros do bloco 1
REG 1100	Registro de Informações sobre Exportação
REG 1105	Documentos Fiscais de Exportação
REG 1250	Informações Consolidadas de Saldos de Restituição, Ressarcimento e Complementação do ICMS
REG 1255	Informações Consolidadas de Saldos de Restituição, Ressarcimento e Complementação do ICMS por Motivo
REG 1990	Encerramento do Bloco 1
<b>Bloco 9 Controle e Encerramento do Arquivo Digital</b>	
REG 9001	Abertura do Bloco 9
REG 9900	Registros do Arquivo
REG 9990	Encerramento do Bloco 9
REG 9999	Encerramento do Arquivo Digital

- **SPED PIS/COFINS** – (não são contempladas as informações de saída relativas às seguintes atividades: ANP e Fumageira, Bebidas e Frios, Armamentos, Montadoras Automotivas, Produtor Rural, Energia Elétrica, Comunicação, Farmacêutica Química, Transportadora e Incorporação Imobiliária, Energia Elétrica, Comunicação e Transportadora, são atendidas por documentos de entradas e nos blocos correspondentes).

Para geração dos Blocos 1, 1010, 1020, 1100, 1300, 1500, 1700, F100, F120, F130, F600 e F700 será necessária a digitação manual em telas específicas do Dynamics 365 Business Central, para posterior geração do arquivo. O Bloco M não será gerado no Dynamics 365 Business Central, já que será trata de um bloco totalizador que poderá ser gerado diretamente no validador. Regras de créditos extemporâneo também não são contempladas.

Registros e blocos gerados estão relacionados na **Tabela 6**, a seguir:

Tabela 6 – Escopo detalhado SPED PIS/COFINS

<b>Blocos</b>	<b>Registros</b>	<b>Descrição do Registro</b>
<b>Bloco 0 Abertura, Identificação e Referências</b>		
	REG 0000	Abertura do Arquivo Digital e Identificação da Pessoa Jurídica
	REG 0001	Abertura do Bloco 0
	REG 0100	Dados do Contabilista
	REG 0110	Regimes de Apuração da Contribuição Social e de Apropriação de Crédito
	REG 0111	Tabela de Receita Bruta Mensal para Fins de Rateio de Créditos Comuns
	REG 0140	Tabela de Cadastro de Estabelecimento
	REG 0150	Tabela de Cadastro do Participante
	REG 0190	Identificação das Unidades de Medida
	REG 0200	Tabela de Identificação do Item (Produtos e Serviços)
	REG 0400	Tabela de Natureza da Operação/ Prestação
	REG 0450	Tabela de Informação Complementar do Documento Fiscal
	REG 0500	Plano de Contas Contábeis – Contas Informadas
	REG 0600	Centro de Custos
	REG 0990	Encerramento do Bloco 0

---

**Bloco A Documentos Fiscais - Serviços (não sujeitos ao ICMS)**

REG A001	Abertura do Bloco A
REG A010	Identificação do Estabelecimento
REG A100	Documento – Nota Fiscal de Serviço
REG A110	Complemento de Documento – Informação Complementar da NF
REG A120	Informação Complementar – Operações de Importação
REG A170	Complemento de Documento – Itens do Documento
REG A990	Encerramento do Bloco A

**Bloco C Documentos Fiscais I - Mercadorias (ICMS / IPI)**

REG C001	Abertura do Bloco C
REG C010	Identificação do Estabelecimento
REG C100	Documento - Nota Fiscal (código 01), Nota Fiscal Avulsa (código 1B), Nota Fiscal de Produtor (código 04) e NF-e (código 55)
REG C110	Complemento de Documento – Informação Complementar da Nota Fiscal (códigos 01, 1B, 04 e 55)
REG C120	Complemento de Documento – Operações de Importação (código 01)
REG C170	Complemento de Documento – Itens do Documento (códigos 01, 1B, 04 e 55)
REG C490	Consolidação de Documentos Emitidos por ECF (códigos 02 e 2D)
REG C491	Detalhamento da Consolidação de Documentos Emitidos por ECF (Códigos 02 e 2D) – PIS/PASEP
REG C495	Detalhamento da Consolidação de Documentos Emitidos por ECF (Códigos 02 e 2D) – COFINS
REG C500	Nota Fiscal/Conta de Energia Elétrica (Código 06), Nota Fiscal/Conta de fornecimento D'água Canalizada (Código 29) e Nota Fiscal/Consumo Fornecimento de Gás (Código 28) – Documentos de Entrada / Aquisição
REG C501	Complemento da operação (Códigos 06, 28 e 29) – PIS/PASEP
REG C505	Complemento da operação (Códigos 06, 28 e 29) – COFINS
REG C990	Encerramento do bloco c

**Bloco D SERVIÇOS (ICMS) Documentos Fiscais II - Serviços (ICMS)**

REG D001	Abertura do Bloco D
REG D010	Identificação do Estabelecimento
REG D100	Aquisição de Serviços de Transportes (Códigos 07, 08, 8B, 09, 10, 11, 26, 27 e 57).
REG D101	Complemento do Documento de Transporte – PIS/PASEP
REG D105	Complemento do Documento de Transporte – COFINS
REG D500	Nota Fiscal de Serviço de Comunicação (Código 21) e Serviço de Telecomunicação (Código 22) - Operação de Aquisição com Direito a Crédito
REG D501	Complemento da Operação (Código 21 e 22) – PIS/PASEP
REG D505	Complemento da Operação (Código 21 e 22) – COFINS
REG D990	Encerramento do Bloco D

**Bloco F Demais documentos e operações**

REG F001	Abertura do Bloco F
----------	---------------------

---

	REG F010	Identificação do Estabelecimento
	REG F100	Demais Documentos e Operações Geradoras de Contribuição e Créditos
	REG F120	Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Operações Geradoras de Créditos com base nos Encargos de Depreciação/Amortização
	REG F130	Bens Incorporados ao Ativo Imobilizado – Operações Geradoras de Créditos com base no Valor de Aquisição
	REG F600	Contribuição Retida na Fonte
	REG F700	Deduções Diversas
	REG F990	Encerramento do Bloco F
<b>Bloco 1</b>	<b>Complemento da Escrituração - Controle de Saldos e de Retenções, operações extemporâneas e outras informações</b>	
	REG 1001	Abertura do Bloco 1
	REG 1100	Controle de Créditos Fiscais – PIS/PASEP
	REG 1300	Controle dos Valores Retidos na Fonte – PIS/PASEP
	REG 1500	Controle de Créditos Fiscais – COFINS
<b>Bloco 9</b>	<b>Controle e Encerramento do Arquivo Digital</b>	
	REG 1999	Encerramento do Bloco 1
	REG 9001	Abertura do Bloco 9
	REG 9900	Registros do Arquivo
	REG 9990	Encerramento do Bloco 9
	REG 9999	Encerramento do Arquivo Digital

- **EFD REINF** – Registros gerados com certificado A1 estão relacionados na **tabela 7**:

Tabela 7 – Escopo detalhado EFD REINF

<i>Registros</i>	<i>Descrição do Registro</i>
R-1000	Informações do Contribuinte
R-1070	Tabela de Processos Administrativos/Judiciais
R-2010	Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Tomados
R-2020	Retenção Contribuição Previdenciária - Serviços Prestados
R-2040	Recursos Repassados para Associação Desportiva
R-2060	Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta - CPRB
R-2098	Reabertura dos Eventos Periódicos
R-2099	Fechamento dos Eventos Periódicos
R-5001	Informações de bases e tributos por evento
R-5011	Informações de bases e tributos consolidadas por período de apuração
R-9000	Exclusão de Eventos

---

## NFE

- Geração NFe – incluído seu envio e validação na SEFAZ, importação do arquivo de retorno da SEFAZ no Dynamics 365 Business Central automaticamente;
- Inutilização da NFe;
- Cancelamento da NFe;
- Contingencia:
  - - SCAN;
  - - SVC-AN
  - - SVC-RS
- Carta de Correção da NFe.
- Não estão contempladas as informações de Produtos específicos: Armamento, Veículos novos, Medicamentos, Papel Imune e Combustíveis.

---

## NFS-e

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

---

## CIAP

- Relatório auxiliar ao controle dos créditos de ICMS a apropriar.

---

## 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.