



E-BOOK · GUÍA EJECUTIVA

Reforma Tributaria de Brasil en SAP

Lo que su TI debe preparar para cruzar el mayor cambio fiscal en décadas — sin detener la operación.

Qué cambia — en lenguaje claro

La Reforma Tributaria de Brasil (EC 132/2023, reglamentada por la LC 214/2025) sustituye cinco tributos — PIS, COFINS, ICMS, ISS y, en la práctica, el IPI — por un modelo de IVA dual:

- **CBS** — Contribución sobre Bienes y Servicios (federal), que unifica PIS y COFINS.
- **IBS** — Impuesto sobre Bienes y Servicios (estados y municipios), que unifica ICMS e ISS.
- **Impuesto Selectivo (IS)** — sobre bienes perjudiciales para la salud y el medio ambiente.

Dos principios que cambian la lógica del sistema

No acumulatividad plena: crédito amplio sobre prácticamente todas las compras — cambian la liquidación y la contabilización. **Tributación en destino:** el impuesto va adonde se consume el bien, no donde se produce — cambia el cálculo por operación.

¿Y el split payment? El impuesto podrá separarse y recaudarse en el momento del pago. Eso conecta el mundo fiscal con el financiero — bancos, medios de pago y conciliación — que antes no se hablaban.

En una frase — no es un cambio de alícuotas: es un sistema tributario nuevo conviviendo con el antiguo durante 8 años, dentro de su ERP.

El calendario de la transición

Año	Hito	Qué significa para TI
2026	Año de prueba — CBS 0,9% e IBS 0,1%	Validar el sistema en producción con riesgo controlado. La ventana de oro.
2027	CBS integral; fin de PIS/COFINS; IS en vigor	El primer cambio de verdad en la liquidación federal.
2029–2032	Rampa del IBS; ICMS e ISS bajando año a año	Años de convivencia doble — dos modelos calculados en paralelo.
2033	Modelo pleno; tributos antiguos extintos	La llegada — para quien se preparó.

Punto crítico — la mayor trampa no es calcular el impuesto nuevo. Es la **convivencia doble**: durante años, SAP calcula, contabiliza y reporta en los dos modelos al mismo tiempo. Probarlo con margen separa un go-live tranquilo de una contingencia fiscal.

El año de prueba de 2026 existe exactamente para equivocarse barato, en un ambiente monitoreado. Quien llega a 2027 sin haber probado en 2026 paga el precio en riesgo y en consultores escasos.

Dónde impacta en SAP

En SAP (ECC o S/4HANA), la reforma irradia por cinco frentes a la vez:

1. Determinación de impuestos

Esquema de cálculo (TAXBRA/TAXBRJ), tipos de condición, tablas de alícuotas y la lógica origen/destino. Impuestos nuevos = condiciones nuevas, códigos nuevos, reglas de crédito revisadas.

2. Datos maestros

Clasificación fiscal de materiales y servicios, NCM, grupos de impuestos de clientes y proveedores, y el mapeo hacia IBS/CBS/IS. Un dato inconsistente traba el cálculo y las pruebas.

3. Documentos fiscales y SAP DRC

La NF-e y los reportes legales cambian de layout y de obligación. Las notas técnicas de la reforma se entregan en **SAP DRC** (Document and Reporting Compliance) — quien siga en GRC NFE (sin soporte desde el 31/12/2025) debe migrar antes.

4. Contabilización y liquidación

La no acumulatividad plena, los nuevos libros y la liquidación de créditos exigen revisar el flujo contable y los reportes.

5. Split payment e integraciones

Separar el impuesto en el pago crea integraciones nuevas — bancos, medios de pago, conciliación.

Decisión de arquitectura — ¿motor de impuestos nativo de SAP o un socio fiscal (Sovos, ONESOURCE, Avalara, Synchro)? Es una elección de largo plazo que merece análisis antes de la primera configuración.

Los riesgos de postergar — y cómo empezar

Las tres trampas de dejarlo para después

- **Fila de especialistas.** La demanda fiscal-SAP se concentra en los mismos meses. Quien llega tarde paga más y espera más.
- **Pruebas atropelladas.** La convivencia doble multiplica los escenarios; sin tiempo, la prueba se vuelve una apuesta.
- **Riesgo fiscal y de operación.** Un cálculo erróneo genera contingencias, multas — y, en el límite, facturación detenida.

Hoja de ruta práctica en 5 pasos

1. **Diagnóstico de impacto en SAP** — determinación de impuestos, datos maestros, DRC, contabilización, integraciones.
2. **Decisión de arquitectura** — motor de impuestos; estrategia ECC × S/4HANA.
3. **Plan de convivencia doble** — los dos modelos en paralelo + estrategia de pruebas por hito.
4. **Preparación de la base** — ambientes, infraestructura, seguridad y FinOps para el ciclo 2026+.
5. **Ejecución por olas** — siguiendo el calendario legal, validando en cada hito.

Checklist ejecutivo

- ✓ ¿Ya mapeamos el impacto de la reforma en nuestro SAP?
- ✓ ¿Salimos de GRC NFE hacia DRC?
- ✓ ¿Usaremos 2026 como año de prueba — con plan?
- ✓ ¿Quién cuida la base (ambientes, seguridad, costo) durante el programa?
- ✓ ECC: ¿nuestra migración a S/4HANA conversa con el cronograma de la reforma?

Quién cuida la base de su programa fiscal

La reforma en SAP tiene dos mitades: la funcional-fiscal (parametrización, notas, motor de impuestos) y la **base de TI que sostiene el programa**. En esa base actúa Inove Solutions, con la vivencia de quien conoce el ambiente SAP por dentro:

- **Infraestructura y ambientes SAP** — dimensionados para el ciclo intenso de pruebas y la convivencia doble.
- **Ciberseguridad y gobierno de accesos** — SoD y pista de auditoría en los cambios fiscales.
- **Nube y FinOps** — el costo de los múltiples ambientes bajo control.
- **Soporte y sustentación** — nuestro modelo "seguro de vida": el ambiente cuidado de punta a punta, Opex optimizado.

Atendemos a empresas como **Petrobras, Nespresso y Qualicorp**. Y tenemos experiencia real en los temas de esta guía: configuración completa de DRC, proyectos de localización fiscal y programas S/4HANA de gran porte.

Nuestra visión — queremos que el cliente no tenga dolores de cabeza con TI y sea feliz. Incluso cruzando, con SAP al día, la mayor reforma tributaria en décadas.

¿Su empresa usa SAP y todavía no mapeó el impacto?

El año de prueba es la ventana. Pida un diagnóstico de impacto de la reforma en su ambiente.

Para profundizar, en la Inove Academy: la guía rápida **Convivencia dual en la Reforma** · infografías de la Reforma y del NFE→DRC · artículos del blog — inovesolutions.com/es/inove-academy-es

inovesolutions.com/contato · +55 11 3554-9450