

GUÍA RÁPIDA

Convivencia dual en la Reforma Tributaria

De 2026 a 2033 su SAP calcula con el modelo viejo Y con el nuevo, al mismo tiempo. Esta guía es la hoja de ruta para esa travesía — sin parar la operación.

La Reforma no es un cambio de llave — es una travesía

Lo que convierte a la Reforma Tributaria brasileña en un programa de TI no es la alícuota nueva. Es el calendario: los tributos viejos (PIS, COFINS, ICMS, ISS) y los nuevos (CBS, IBS, IS) **conviven por años**, con pesos que cambian en cada etapa. El sistema debe calcular bien en los dos mundos, todos los días, durante toda la transición.

Hito	Qué cambia	Qué exige del SAP
2026	Año de prueba: CBS 0,9% + IBS 0,1% destacados	Calcular y destacar los nuevos sin cambiar la carga — el ensayo general
2027	CBS efectiva; salen PIS/COFINS; entra el IS	Dos lógicas de cálculo en producción simultánea
2029–2032	ICMS/ISS se reducen por escalones anuales	Pesos por año, por estado y por municipio, actualizados sin proyecto nuevo cada año
2033	Modelo nuevo pleno	Desmantelar la lógica vieja con auditoría preservada

Lo que se rompe primero: no es el cálculo — son los bordes. Integraciones con medios de pago (split payment), EDI con clientes y proveedores, e informes fiscales que suman mundos distintos en la misma línea.

Los cinco frentes de la convivencia

- **Determinación de impuestos.** Condiciones, códigos y procedimientos nuevos CONVIVIENDO con los viejos. Las fechas de validez se vuelven la pieza central — la condición correcta en el período equivocado es un error fiscal silencioso.
- **Documentos fiscales y DRC.** Los layouts de NF-e cambian por etapa; el camino oficial de SAP para obligaciones es DRC. Quien sigue en GRC/NFE suma DOS migraciones — mejor secuenciarlas ya.
- **Datos maestros.** Clasificación fiscal, NCM, grupos de impuesto y el mapeo hacia IBS/CBS/IS. Un registro inconsistente traba el cálculo nuevo y las pruebas.
- **Contabilización y liquidación.** Cuentas nuevas, crédito amplio, split payment en finanzas. La liquidación pasa a sumar dos regímenes — el informe que el equipo fiscal usa hoy ya no cierra solo.
- **Integraciones.** Bancos, adquirentes, EDI, sistemas satélite: cada uno recibe el impuesto nuevo en su tiempo. El mapa de interfaces se vuelve documento de proyecto, no anexo.

Estrategia de entornos y pruebas

- ✓ Landscape de proyecto SEPARADO del de soporte — la Reforma no puede disputar ventanas con el día a día
- ✓ Masa de prueba por hito: escenarios 2026, 2027 y 2029+ versionados y re-ejecutables
- ✓ Regresión del mundo VIEJO en cada cambio del nuevo — es el viejo el que paga los sueldos
- ✓ Corte por fecha de hecho generador ensayado: la factura de diciembre emitida en enero es el caso clásico

Checklist del año de prueba (2026) — y lo que sigue

Ahora

- ✓ Diagnóstico de impacto en SU entorno: versión, localización, custom fiscal, interfaces
- ✓ Decisión GRC/NFE → DRC secuenciada con los hitos de la Reforma
- ✓ Datos maestros: saneamiento de NCM y clasificación fiscal empezando ya — es el ítem de camino más largo
- ✓ Presupuesto plurianual: la Reforma es un programa (2026–2033), no un proyecto de un año

Durante el año de prueba

- ✓ Destaque de CBS/IBS en producción acompañado semanalmente — el error barato de 2026 es el caro de 2027
- ✓ Conciliación: lo que el SAP destacó × lo que la liquidación espera, por estado y por operación
- ✓ Clientes y proveedores EDI notificados de los layouts nuevos con plazo de adecuación

Regla de oro de la travesía

Ningún cambio del mundo nuevo entra sin prueba de que el mundo viejo sigue correcto. Durante la convivencia, la regresión de lo viejo es tan importante como el avance de lo nuevo — es la que paga la nómina.

El próximo paso

Esta guía le da el criterio. Aplicarlo a su entorno — con sus sistemas, sus contratos y su plazo — es una conversación de una hora con quienes hacen esto cada semana.

Para profundizar, en la **Inove Academy** (inovesolutions.com/es/inove-academy-es): el e-book **Reforma Tributaria de Brasil en SAP** · infografías de la Reforma y del NFE→DRC

Hable con Inove sobre la Reforma en su SAP: inovesolutions.com/es/contacto · contato@inovesolutions.com