

Meu primeiro mapa de adequação

Da dúvida do cliente ao próximo passo.

Escolha uma situação, organize o que já sabe e registre o que precisa levantar antes de comparar cenários.

1

Delimite o caso · página 2

Escreva a pergunta e o período da análise.

2

Separe dados e lacunas · página 3

Indique onde procurar e o que precisa conferir.

3

Prepare os cenários · página 4

Registre perguntas para a revisão técnica.

4

Veja um exemplo · página 5

Observe uma ficha preenchida com situação fictícia.

5

Defina uma tarefa · página 6

Registre responsável, prazo e evidência esperada.

Como preencher

Use um leitor de PDF com suporte a formulários ou imprima. Salve uma cópia para cada caso. Use um código interno e mantenha documentos de clientes no ambiente autorizado do escritório.

A ficha organiza a preparação. Não calcula tributos nem recomenda um regime. Não é preciso usar IA para preencher.

Qual é a pergunta deste caso?

Use informações curtas. Se ainda não tiver clientes, adapte o exemplo fictício da página 5.

Código do caso e data de preenchimento

Atividade real da empresa e situação tributária atual

Período ou semestre que será analisado

O que o cliente perguntou, nas palavras dele?

O que já sabemos? Informe também a origem e o período do dado.

Qual é a dúvida principal que precisamos estudar?

Antes de seguir

Separe situação confirmada de declaração ainda não conferida. Caso haja MEI/SIMEI, início de atividade, exclusão ou outra situação especial, registre a necessidade de uma análise própria.

O que já tenho?

O que falta conferir?

Em cada linha, escreva **C** = conferido; **R** = recebido, não conferido; **F** = falta; ou **NA** = não se aplica, com justificativa.

Informação / onde procurar	Estado	Origem / período / lacuna
Atividade e enquadramento Cadastro, contrato social e registros fiscais.		
Receita e histórico Relatórios de receita, PGDAS e RBT12.		
Folha e encargos Relatórios de folha e competências disponíveis.		
Compras, custos e margem Relatórios, documentos fiscais e controles.		
Vendas e principais compradores Carteira, contratos e perfil das vendas.		
Prazos e operação Recebimentos, pagamentos, ERP e responsáveis.		

Qual informação falta primeiro? Quem pode fornecê-la?

Conferir é comparar com a origem. Registre documento e competência. Um arquivo recebido ainda precisa ser revisado. Informação desconhecida permanece como lacuna; não preencha com zero.

Esta é uma lista inicial. O caso concreto pode exigir outros dados e documentos.

Quais cenários precisam ser estudados?

Primeiro, separe a permanência no Simples da forma de recolhimento de IBS/CBS. A opção pelo regime regular desses tributos, por si só, não significa sair do Simples.

Abaixo estão quatro rótulos de estudo dos materiais. A disponibilidade de cada cenário depende da empresa e do período. No campo, registre **a pergunta ou a confirmação que falta**.

A. Simples com IBS/CBS no regime simplificado

B. Simples com IBS/CBS no regime regular

C. Lucro Presumido

D. Lucro Real

O que investigar depois

Tributos, créditos, preço, margem, contratos, operação e caixa. Quando houver comparação, mantenha o mesmo período e a mesma base de dados; identifique qualquer mudança de premissa.

Se faltar dado material ou confirmação jurídica, registre a pendência antes de calcular ou orientar. Esta página não escolhe um vencedor.

Conceito conferido: Receita Federal, regras do Simples e IBS/CBS. Consulta em 07/09/2026.

Veja uma dúvida virar uma tarefa

CASO-EXEMPLO · Comércio que vende para empresas e consumidores.

Pergunta inicial

“Vou precisar mudar o preço por causa da Reforma?”

O que sabemos

O responsável informou que atende empresas e consumidores. O caso será estudado para o primeiro semestre de 2027. Os relatórios ainda não foram conferidos.

O que ainda falta

Margem por produto, perfil dos compradores e prazos de recebimento e pagamento. A declaração do responsável permanece como informação não conferida.

Como registrar um cenário

Cenário B: “Que dados e condições precisamos confirmar antes de comparar seus efeitos sobre preço e margem?” A pergunta abre a investigação; não recomenda a opção.

Próxima tarefa	Solicitar relatórios de vendas, custos e prazos do mesmo período.
Quem fornece	Responsável financeiro da empresa fictícia.
Quem confere	Profissional responsável pela análise.
Prazo interno	Combinar no primeiro contato.
Evidência de avanço	Relatórios recebidos, períodos conferidos e lacunas atualizadas.

Agora volte à página 2 e aplique a sequência ao seu caso. Você pode registrar “não disponível” sempre que ainda não tiver a informação.

Quem faz o quê a partir daqui?

Uma tarefa concreta para avançar neste caso

Informação ou etapa da qual essa tarefa depende

Responsável / quem fornece

Prazo interno combinado

Documento ou registro que mostrará o avanço

Quem confere

Estado atual da tarefa

Minha pergunta para estudo, Masterclass ou revisão técnica

Para onde seguir

Conceito: consulte o tema no guia e nas fontes atuais.

Dado ausente: solicite ao responsável.

Organização: use as fichas ou, se tiver acesso, o manual da IA.

Análise e conclusão: encaminhe para revisão profissional.

Se quiser usar IA para organizar o resumo, veja o apoio opcional na página seguinte.

Organize com IA. Confira antes de usar.

A ficha funciona sem IA. Se usar uma ferramenta, comece com um resumo fictício ou sem identificadores.

Um pedido de organização

Com um resumo fictício ou sem identificadores, peça: “Separe o que foi informado, o que precisa de confirmação e o que está ausente. Liste até cinco perguntas para organizar o próximo passo. Não calcule nem escolha regime.” Confira a saída antes de usar.

Antes de aproveitar a resposta

- ☐ A IA preservou a pergunta e o período do caso.
- ☐ Separou informação fornecida, hipótese e lacuna.
- ☐ Não inventou documentos, dados, fontes ou aprovação.
- ☐ Não escolheu regime nem tratou ausência como zero.

Guarde o que foi conferido

Revise a resposta, corrija divergências e registre a versão útil na ficha do caso. O histórico da conversa não substitui o arquivo de trabalho do escritório.

De onde vem esta ficha

Base pedagógica: GAES V2, p. 9, 11, 14-18 e 26-27; Manual de uso da IA para adequação do Simples 2027, seções 2-4; Tutorial da IA V6, triagem e conferência. Adaptação: Academia de Contadores, V1, setembro/2026. Consulta aos materiais não substitui fonte normativa atual.