



Recuperação Tributária na Era da Reforma

O guia estratégico sobre a importância da recuperação de créditos, o passo a passo para a execução e como a tecnologia acelera resultados para o seu caixa.





01

Por que é importante realizar um trabalho de recuperação Tributária?

02

Existem riscos envolvidos na recuperação tributária?

03

Onde está o dinheiro?

04

Como funciona o processo de recuperação tributária?

05

Tecnologia: Sua maior aliada

06

Soluções Revizia

Introdução

Este e-book foi idealizado com base no Webinar conduzido por Gilson F. Filho, especialista tributário com vasta experiência na Revizia e na RVZ Consultoria.

Com uma trajetória marcada pela união entre o rigor técnico jurídico e a inovação tecnológica, Gilson traz para estas páginas a essência de sua atuação prática no mercado.

O intuito deste material é desbravar, de forma clara e direta, como as empresas podem (e devem) se posicionar diante do cenário de transição da Reforma Tributária. Mais do que um manual teórico, este guia é uma ferramenta estratégica para gestores que buscam transformar obrigações fiscais em oportunidades reais de crescimento, utilizando a inteligência de dados para garantir segurança, agilidade e, acima de tudo, fôlego financeiro para o negócio.



Gilson F. Filho
Especialista tributário

Por que é importante realizar um trabalho de recuperação Tributária?

Seu passado fiscal é o maior ativo estratégico hoje

No cenário empresarial atual, a gestão tributária não pode ser tratada apenas como uma obrigação burocrática. Com a Reforma Tributária batendo à porta, o tempo tornou-se um recurso escasso. Revisar o passado fiscal não é apenas "olhar para trás", mas sim uma estratégia para injetar fôlego financeiro imediato no caixa.

Por que agir agora?

Oportunidade de caixa para a empresa

Recuperar tributos pagos indevidamente é a forma mais rápida de obter capital de giro líquido. Ao contrário de um novo contrato de vendas, o crédito recuperado não possui custos de produção ou logística; ele entra diretamente no fluxo de caixa.

Maior competitividade no mercado

Em setores de margens apertadas, a eficiência tributária é o que separa as empresas que crescem das que estagnam. Reduzir a carga tributária permite reinvestir em tecnologia, marketing e expansão.

Reforma Tributária

A transição para o novo modelo tributário cria uma janela de oportunidade com data de validade. Identificar e aproveitar os créditos do sistema atual antes da virada da chave é crucial para não deixar direitos legítimos serem "enterrados" pela nova legislação.



“ A tecnologia não busca apenas números; ela busca o oxigênio que sua empresa precisa para crescer hoje. ”

Gilson F. Filho

Existem riscos envolvidos na recuperação tributária?

Um dos maiores obstáculos que impedem as empresas de reaverem recursos legítimos é o receio da fiscalização. No imaginário de muitos gestores, solicitar uma recuperação tributária é o equivalente a "chamar a atenção" do Fisco ou arriscar cair na temida malha fina. No entanto, na realidade do sistema tributário moderno, o risco não nasce da recuperação em si, mas da imprecisão das informações. O Fisco brasileiro é um dos mais tecnológicos do mundo e utiliza algoritmos avançados para cruzar dados; tentar gerir esse cenário com métodos manuais ou baseados em amostragem é o que realmente gera vulnerabilidade.

A segurança jurídica hoje é construída através da soberania dos dados. Quando uma empresa utiliza tecnologia de ponta para auditar o seu passado fiscal, ela está, na verdade, nivelando o jogo. O objetivo não é "tentar a sorte", mas sim aplicar a mesma lógica algorítmica utilizada pelos auditores fiscais para garantir que cada crédito identificado esteja amparado por uma base sólida de evidências digitais. A tecnologia transforma o medo em convicção técnica.

Como a inteligência de dados protege a sua operação:

- **Fim do Erro Humano e da Amostragem:** Diferente das consultorias tradicionais que analisam apenas uma parcela das notas fiscais, o uso de Machine Learning permite auditar 100% das operações. Isso elimina falhas de digitação, esquecimentos ou interpretações equivocadas que costumam ocorrer em processos manuais.
- **Conformidade Antecipada:** Ao cruzar dados de diferentes obrigações (como EFD, DCTF e XMLs), o software identifica e corrige inconsistências antes que elas se tornem um problema. É a transição de uma postura reativa para uma postura de defesa ativa.
- **O Conceito de Data Room:** Cada centavo recuperado através da inteligência da Revizia é acompanhado por uma trilha de auditoria completa. Em caso de qualquer questionamento futuro, a empresa possui um "data room" organizado com todas as provas digitais, facilitando a resposta a qualquer processo de fiscalização com agilidade e autoridade.
- **Alinhamento com a Jurisprudência:** O risco jurídico é mitigado através de um sistema que se mantém atualizado em tempo real com as decisões dos tribunais superiores. Isso garante que as oportunidades aproveitadas sejam apenas aquelas com fundamentação legal sólida e atualizada.

03

Onde está o dinheiro?

A recuperação tributária moderna vai muito além das teses jurídicas de "capa de revista". O segredo da eficiência fiscal está na mineração de dados operacionais e em detalhes que passam despercebidos nas rotinas contábeis tradicionais.

- **Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do PIS/COFINS:** Conhecida como a "Tese do Século", esta é a oportunidade mais sólida e de maior impacto. O entendimento é claro: o ICMS destacado na nota fiscal não pertence à empresa, mas sim ao Estado, portanto, não pode ser considerado "faturamento" ou "receita bruta" para fins de incidência de PIS e COFINS. O trabalho consiste em recalcular as apurações dos últimos 5 anos, expurgando o imposto estadual da base das contribuições federais e gerando um crédito expressivo para compensação.
- **Exclusão do ICMS-ST e ICMS-PP da Base de PIS/COFINS:** Esta é uma derivação estratégica fundamental, especialmente para distribuidores e varejistas. A lógica segue o princípio da Tese do Século, mas aplicada ao regime de Substituição Tributária. Se o ICMS próprio deve ser excluído, o ICMS pago via substituição (ST) ou por pagamento antecipado (PP) também não deve compor a base de cálculo do PIS e da COFINS, pois mantém a natureza de imposto repassado, e não de receita própria da empresa.
- **Exclusão do DIFAL do ICMS do Cálculo do PIS/COFINS:** Com o aumento das operações interestaduais e a complexidade do Diferencial de Alíquota (DIFAL), esta tese tornou-se indispensável. O DIFAL nada mais é do que uma parcela do ICMS devida em operações entre estados. Seguindo o mesmo entendimento fixado pelo STF, esse diferencial de alíquota não deve integrar a base de cálculo das contribuições federais. A inteligência da Revizia mapeia essas operações interestaduais para identificar e quantificar esses valores que foram tributados indevidamente.
- **Exclusão do ISS da Base de Cálculo do PIS/COFINS:** Para as empresas prestadoras de serviços, esta é a tese equivalente à do ICMS. O Imposto Sobre Serviços (ISS) tem natureza municipal e não integra o faturamento real da organização. Sua exclusão da base do PIS/COFINS é um direito que garante equidade tributária para o setor de serviços.
- **Créditos de ICMS Destacados mas Não Escriturados na EFD:** Muitas vezes, por falhas de integração no ERP ou processos manuais, o ICMS destacado em notas fiscais de entrada não é devidamente levado para a Escrituração Fiscal Digital (EFD). A Revizia identifica esses créditos "esquecidos", permitindo que a empresa aproveite valores que já estavam documentados, mas não foram convertidos em benefício financeiro.
- **Crédito de ICMS por Nota Fiscal Não Escriturada na EFD:** Uma falha comum em operações de grande volume é a ausência total da escrituração de determinadas notas de entrada. A nossa tecnologia realiza um cruzamento entre o que o Fisco tem registrado e o que consta no seu fiscal, recuperando créditos de notas que sequer chegaram a ser processadas pela sua contabilidade, mas que geram direito legítimo ao crédito.

04

Como funciona o processo de recuperação tributária?

Historicamente, o processo de auditoria e recuperação de créditos era visto como um projeto moroso, que exigia o deslocamento de consultores e a paralisação de departamentos contábeis inteiros para a organização de documentos físicos e planilhas complexas. Na era da inteligência de dados, esse paradigma foi quebrado. Hoje, a eficiência de uma revisão fiscal não é medida pelo tamanho da equipe envolvida, mas pela capacidade de processamento da tecnologia aplicada. O objetivo é transformar a complexidade tributária em um fluxo contínuo e "Plug & Play", onde a empresa não precisa mudar sua rotina para encontrar o caixa que lhe é de direito.

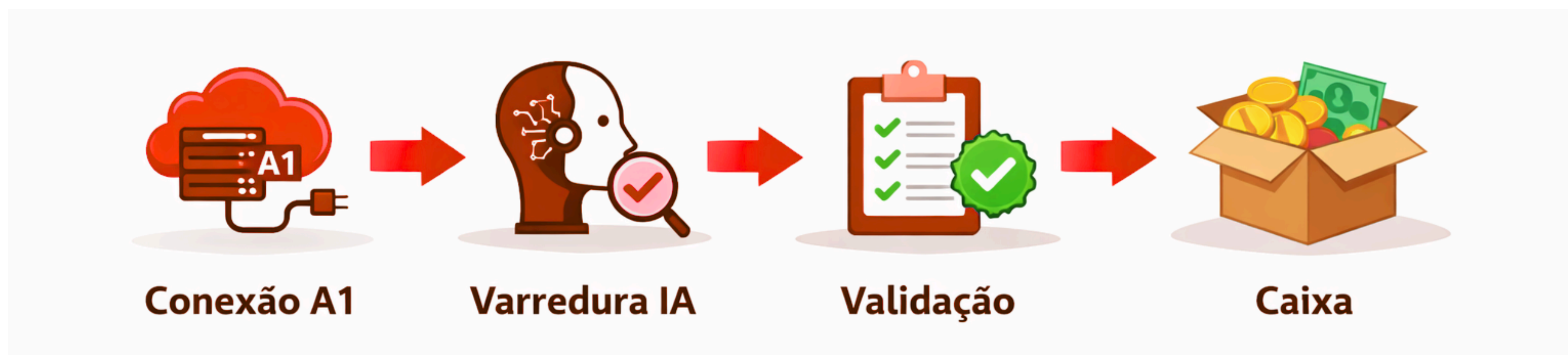
A metodologia da Revizia foi desenhada para ser minimamente invasiva e estrategicamente veloz. Ao conectar o negócio ao ecossistema de inteligência, o gestor deixa de ser um "ajuntador de documentos" para se tornar um analista de resultados. Esse processo moderno segue quatro pilares fundamentais que garantem a integridade e a rapidez da operação:

- **Levantamento de dados fiscais:** O início de tudo é simplificado pelo uso do Certificado Digital (A1). Através dessa chave segura, a plataforma conecta-se diretamente à base do Fisco, realizando o "download" inteligente de XMLs, obrigações acessórias (como EFD e DCTF) e livros fiscais dos últimos cinco anos. Não há necessidade de digitação manual ou envio de arquivos pesados por e-mail; a tecnologia captura o dado na fonte oficial, garantindo que a análise comece com 100% de integridade.
- **Processamento e Cruzamento:** Com os dados em nuvem, os algoritmos de Machine Learning iniciam um cruzamento massivo. O sistema busca inconsistências entre o que foi faturado, o que foi declarado e o que foi efetivamente pago. Nesta etapa, a plataforma aplica as regras das teses jurídicas e administrativas a cada item da operação, realizando em segundos o que levaria meses em uma auditoria tradicional.
- **Identificação de oportunidades:** Transparência é a palavra-chave. Antes de qualquer ação, os créditos identificados são apresentados em um dashboard estratégico. A empresa tem visibilidade total da origem de cada centavo, com o devido embasamento legal. Isso elimina o conceito de "caixa preta" das consultorias: você enxerga o fundamento jurídico e a viabilidade de cada oportunidade antes de decidir o próximo passo.
- **O Dinheiro no Caixa:** Com as oportunidades validadas, o processo caminha para a fase final de aproveitamento. Dependendo da natureza do crédito, a empresa pode optar pela Compensação, utilizando os valores para abater o pagamento de tributos futuros e gerando economia imediata no desembolso mensal, ou pela Restituição, solicitando o depósito dos valores pagos a mais diretamente na conta corrente.

Dessa forma, a jornada de recuperação deixa de ser um evento burocrático e isolado para se tornar uma rotina de otimização financeira. Ao final do processo, a empresa não apenas recuperou o que era seu por direito, mas também estabeleceu um novo padrão de compliance digital, blindando sua operação para as exigências que virão com a transição para a nova Reforma Tributária.

“O tempo que separa sua empresa de um caixa extra é apenas o tempo de uma conexão digital segura. A burocracia não pode ser um muro entre você e seu capital.”

Gilson F. Filho

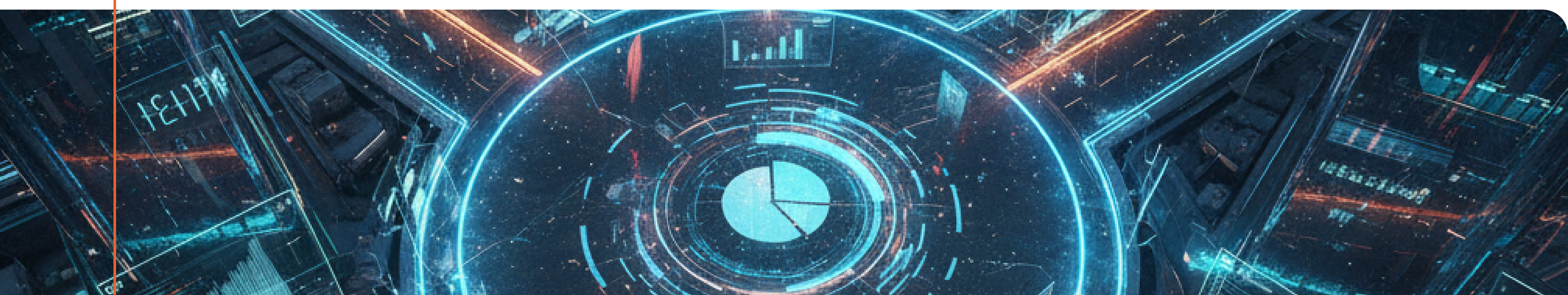


05

Tecnologia – Sua Maior Aliada

O sistema tributário brasileiro é reconhecido globalmente pela sua complexidade e pelas constantes mudanças legislativas. Tentar gerir esse ecossistema através de métodos analógicos, como conferências manuais ou planilhas de Excel, não é apenas um processo lento, mas uma estratégia de alto risco. A tecnologia de ponta surge, portanto, não como um acessório, mas como a única ferramenta capaz de processar o volume massivo de dados fiscais com a precisão exigida pelo mercado atual.

A transição para a era da inteligência de dados permite que a contabilidade deixe de ser reativa para se tornar preditiva. Através do uso de Machine Learning (Aprendizagem de Máquina), a plataforma Revizia não apenas lê informações, mas aprende com os padrões da legislação e identifica janelas de oportunidade que seriam invisíveis ao olho humano. Enquanto uma auditoria tradicional trabalha por amostragem, a inteligência artificial audita 100% das notas e operações em segundos, garantindo uma cobertura total da saúde fiscal da empresa.



Por que a tecnologia é o seu maior diferencial competitivo?

- **Processamento de grandes Volumes de Dados Fiscais:** Realização de análises até 75% mais rápidas do que as consultorias tradicionais. Em um ambiente de transição para a Reforma Tributária, a rapidez na obtenção de dados permite que o gestor tome decisões financeiras antes da concorrência.
- **Gestão Contínua (Fim do Efeito Sanfona):** Diferente de um projeto pontual de "limpeza fiscal", a plataforma atua de forma recorrente. Isso impede que a empresa volte a acumular créditos perdidos ou pagamentos indevidos, mantendo o compliance em dia todos os meses.
- **Segurança em Nuvem (AWS):** A proteção dos dados é garantida por infraestrutura de nível global (ISO 27001), assegurando que todas as informações estratégicas da empresa estejam blindadas e acessíveis de qualquer lugar, a qualquer momento.
- **Monitoramento em Tempo Real:** Se uma nova tese jurídica é aprovada ou uma alíquota é alterada, o sistema atualiza automaticamente os cálculos, garantindo que o seu negócio esteja sempre aproveitando o benefício máximo permitido por lei.

A adoção dessa inteligência tecnológica prepara o terreno para o futuro. Com a unificação de impostos prevista pela Reforma, ter uma base de dados higienizada e monitorada por algoritmos será o requisito básico para sobreviver à transição sem perdas financeiras. É a evolução da "guarda de documentos" para a verdadeira Inteligência Fiscal.

“ O Fisco brasileiro utiliza supercomputadores para fiscalizar. Usar tecnologia de ponta é jogar esse mesmo jogo com as mesmas armas, garantindo que a sua empresa esteja sempre um passo à frente da burocracia. ”

Gilson F. Filho

06

O Caminho da Recuperação

A adoção dessa inteligência tecnológica prepara o terreno para o futuro. Com a unificação de impostos prevista pela Reforma, ter uma base de dados higienizada e monitorada por algoritmos será o requisito básico para sobreviver à transição sem perdas financeiras. É a evolução da "guarda de documentos" para a verdadeira Inteligência Fiscal.

O Caminho da Recuperação

O software Revizia não deve ser compreendido apenas como uma ferramenta de auditoria pontual, mas como um ecossistema completo de gestão fiscal, tributária e financeira. Como destacado ao longo deste guia, a conformidade no cenário atual exige uma visão completa da operação. A plataforma foi desenvolvida para ser a "central de inteligência" do gestor, transformando o imenso volume de documentos fiscais e livros contábeis em informações estratégicas e acionáveis em tempo real.

A grande disrupção da Revizia está na democratização da alta tecnologia tributária. Através de uma interface intuitiva e uma infraestrutura robusta, a plataforma permite que empresas de qualquer porte tenham acesso ao mesmo nível de análise e segurança jurídica das grandes corporações. É o fim da gestão baseada em suposições e o início de uma era orientada por dados, onde cada decisão financeira é fundamentada em uma base fiscal sólida e monitorada continuamente.

Diferenciais e Soluções Estratégicas:

- **Gestão Fiscal e Financeira Integrada:** Muito além da recuperação, a plataforma oferece dashboards customizáveis que entregam uma visão clara do faturamento, compras, principais clientes e saúde financeira global do negócio.
- **Módulo de Oportunidades:** Um radar incessante que identifica créditos tributários e teses jurídicas aplicáveis, garantindo que o caixa da empresa seja otimizado mês após mês, e não apenas em eventos isolados de "limpeza".
- **Foco no Simples Nacional:** Uma solução dedicada para auditar inconsistências, prevenir exclusões indesejadas do regime e garantir que o cálculo do DAS reflita a realidade exata da operação.
- **Simulador da Reforma Tributária:** Uma ferramenta indispensável que utiliza dados reais para projetar os impactos dos novos cenários fiscais (IBS/CBS), oferecendo previsibilidade e segurança para o planejamento de longo prazo.
- **Arquitetura Plug & Play e Segurança AWS:** Sem a necessidade de implantações complexas ou custos de instalação, a plataforma opera 100% em nuvem com certificação ISO 27001, funcionando como um "data room" seguro e sempre pronto para auditorias.

Ao adotar a Revizia, a empresa não está apenas contratando um software; está adquirindo uma apólice de segurança para o futuro. Com a união entre Machine Learning e inteligência tributária, o compliance deixa de ser um fardo para se tornar o maior diferencial competitivo do seu negócio na era da Reforma.

“ A conformidade tributária é o alicerce do crescimento. Com a Revizia, transformamos a complexidade do Fisco em uma vantagem estratégica para quem busca excelência e caixa forte. ”

Gilson F. Filho

Pronto para **destravar** **o potencial oculto** da sua empresa?

- Diagnóstico gratuito de oportunidades.
- Implementação Plug & Play (Zero custo de instalação).
- Tecnologia de ponta com segurança AWS.



Não deixe para amanhã **a eficiência que você pode ter hoje**. Junte-se às empresas que já identificaram **mais de 5 bilhões de reais em créditos** com a inteligência da Revizia.

EXPERIMENTE GRÁTIS