

RESUMO FUNCIONALIDADES

DO



Nota Introdutória

Características

PRESTAÇÃO DE CONTAS

Elaboração Dem. Financeiras

Relatório de gestão e ata da AG

INFORMAÇÃO FISCAL

Apuramento do IRC e entrega da M22

Preenchimento e entrega da IES

ANÁLISE FINANCEIRA

Demonstrações e Mapas Funcionais

Outros mapas de apoio

AF AVANÇADA

Indicadores, mapas e relatórios do utilizador

AUDITORIA

Ajustamentos de auditoria e mapas de controlo

Angola

Preparado para o Plano Geral de Contabilidade de Angola

VERSÃO 2013

1. 1. NOTA INTRODUTÓRIA

A **Protótipo – Sistemas de Informação S.A.** é uma empresa especializada na concepção, desenvolvimento e implementação de sistemas de informação para a gestão. Desde o seu início que tem vindo a aprofundar competências na área dos sistemas de informação para apoio à gestão. Constituída em 1995, iniciou a sua actividade em 1996, tendo como projecto inicial o desenvolvimento do *software* **DEFIR IRC** e Análise Financeira, uma solução informática destinada à prestação de contas e entrega de declarações fiscais para IRC e Informação empresarial simplificada. O **DEFIR** é hoje uma referência no domínio da prestação de contas financeira e fiscal, sendo utilizada por mais de 3.000 empresas.

Com a transição do normativo contabilístico para o Sistema de Normalização Contabilística (SNC), o DEFIR surge em 2011 com uma face renovada, com uma navegação melhorada e funcionalidades acrescidas.

De uma forma geral, o DEFIR permite importar os dados contabilísticos (balancete analítico de acordo com as contas SNC) de qualquer aplicação de contabilidade e abrange as seguintes áreas da prestação de contas:

- **Contabilística:** cumprimento dos requisitos de informação contabilística em todos os normativos SNC, designadamente:
 - » Balanços nos modelos desenvolvidos e simplificados;
 - » Demonstrações dos Resultados por naturezas, também nos modelos desenvolvido e simplificados;
 - » Demonstração dos resultados por funções;
 - » Demonstração dos Fluxos de Caixa;
 - » Demonstração de Alterações dos Capitais Próprios;
 - » O Anexo, nas versões completa e simplificada.
- **Gestão:** elaboração do Relatório de Gestão e de proposta de acta de aprovação de contas.
- **Fiscal:** cumprimento das obrigações fiscais para a generalidade das entidades, designadamente:
 - » Apuramento automático do IRC;
 - » Elaboração da declaração de rendimentos (Modelo 22);
 - » Emissão das guias de pagamento do IRC;
 - » Apuramento dos pagamentos por conta e especiais por conta para o período seguinte;
 - » Elaboração de quadro demonstrativo dos pagamentos em IRC de cada ano;
 - » Exportação electrónica para aplicações DGCI e IES.
- **Económica e Financeira:** elaboração do Balanço Funcional e da Demonstração dos Resultados Funcional e, a partir destes dois quadros base, construção de um conjunto de indicadores económico-financeiros, dado a conhecer o equilíbrio financeiro, o ciclo de exploração, a rendibilidade e o risco. Apresentação, para além dos quadros numéricos, em forma gráfica.

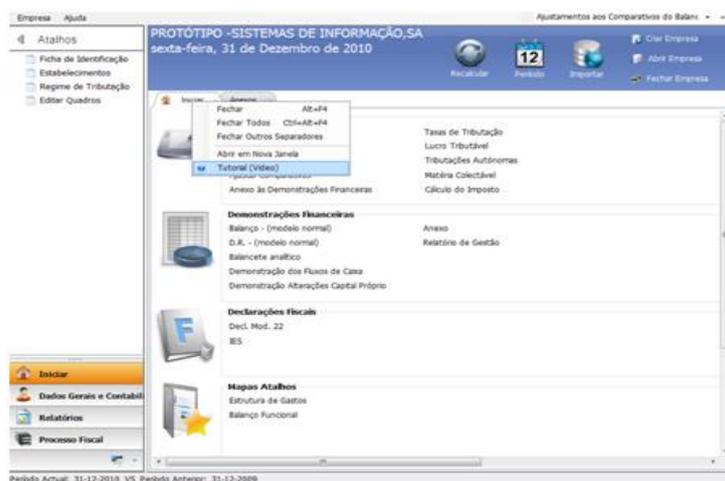
Para mais informações e/ou encomendas, contacte a Protótipo através de defir@prototipo.pt ou utilizando o número 21 409 86 51 / 2.

2. 2. CARACTERÍSTICAS DO DEFIR

O DEFIR é um produto que, de forma **coerente e integrada**, proporciona um conjunto de relatórios, quadros e gráficos de informação numa perspectiva contabilística, fiscal e económica e financeira.

As principais características do DEFIR são as seguintes:

- **Intuitivo.** O DEFIR possui um interface simples e intuitivo com uma curva de aprendizagem e habituação muito rápida;
- **Fácil navegação.** O DEFIR permite-lhe aceder as principais funções através do painel de entrada simples e agradável, sendo-lhe possível pesquisar funcionalidades na aplicação, aceder aos tutorias e criar os seus atalhos, quer para os formulários, quer para os mapas que pretender:



- **Rápido e Eficiente** na prestação de contas. Com o DEFIR irá reduzir o tempo de elaboração da prestação de contas, minimizando os erros e eliminando a duplicação de trabalho, nomeadamente para a prestação de contas fiscal;
- **Fiável e Seguro.** Com o DEFIR tem a segurança que poderá efectuar uma prestação de contas fiável, isenta de erros e inconsistências nos mapas da sua prestação de contas financeira e fiscal;
- **Flexível:** O DEFIR permite prestar contas nos vários normativos em vigor, desde as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro à Norma para as Micro Entidades;
- **Multiempresa**, o que lhe permite preparar a prestação de contas de um número ilimitado de empresas;
- **Histórico:** O DEFIR permite guardar o histórico de todas as prestações de contas da empresa, mas também contempla a possibilidade de criação de períodos mensais, trimestrais e semestrais para prestação de contas intercalar.

3. 3. PRINCIPAIS FUNCIONALIDADES DO DEFIR

As características do **DEFIR** associadas às suas funcionalidade tornam o DEFIR um *software* único nas três vertentes em que o mesmo se propõe ser referência no mercado nacional.

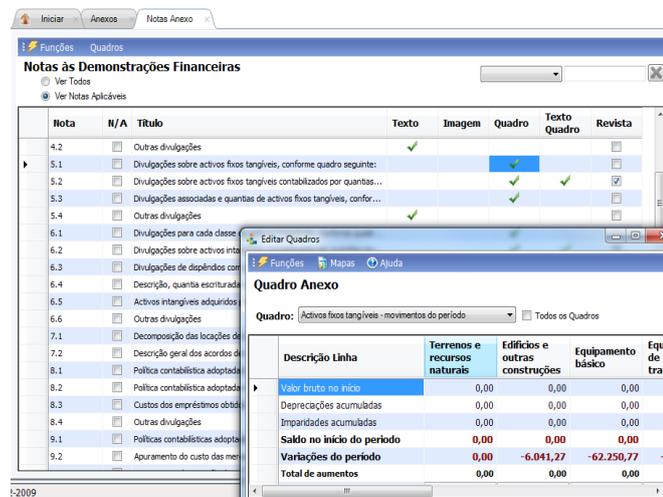
As principais funcionalidades do **DEFIR** são então as seguintes:



1. No processo de prestação de contas financeiras:

- Possibilidade de **importação de um balancete** exportado do seu programa de contabilidade ou de introdução manual, onde poderá efectuar:
 - Gestão dos **saldos correntes e não correntes** para apresentação nas demonstrações financeiras;
 - Caso utilize o **sistema de inventário intermitente** o DEFIR apura automaticamente o Custo das Mercadorias Vendidas e a Variação de Produção.
- No DEFIR é possível importar vários tipos de planos de contas e guardar as suas correspondências. Desta forma é possível que se importe, por exemplo, planos de contas de outros normativos ou de outros países, guardando de forma automática todas as correspondências de contas, tornando o processo de importação mais célere, eficaz e permitindo múltiplas opções. Esta funcionalidade poderá ser muito útil caso utilize o DEFIR para a prestação de contas de mais de uma empresa, e se essas empresas tiverem planos de contas diferentes.
- **Fluxos de Caixa:** A partir do balancete e da introdução de alguns elementos adicionais, o DEFIR calcula automaticamente a demonstração dos fluxos de caixa. Os Fluxos de Caixa também podem ser importados a partir de um ficheiro.
- **Alterações ao Capital Próprio:** Poderá rapidamente elaborar a demonstração das alterações ao capital próprio, sendo que o DEFIR valida sempre a consistência deste mapa, havendo também a possibilidade de sugerir montantes por defeito.
- **Resultados por Funções:** Apesar de já não ser uma demonstração financeira de cariz obrigatório, o DEFIR calcula também automaticamente os elementos necessários para a demonstração dos resultados por funções;

- **Ajustar Comparativos:** O DEFIR permite de forma fiável e simples ajustar os montantes dos períodos comparativos das demonstrações financeiras, quer para os casos da primeira adopção, quer para as situações de erros ou alterações de políticas contabilísticas que pelo normativo aplicável obriguem ao tratamento retrospectivo;
- **Anexo às Demonstrações Financeiras:** O DEFIR permite de forma rápida e flexível criar o anexo às demonstrações financeiras do normativo aplicável à entidade e no respeito das respectivas exigências, sem prejuízo da preparação das informações que irão constar na Informação Empresarial Simplificada (IES).



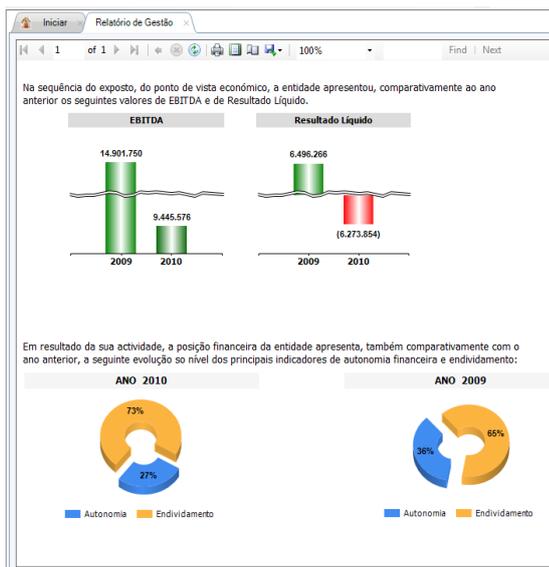
As principais funcionalidades associadas ao anexo são as seguintes:

- **Categorias** de Notas do Anexo: O anexo do DEFIR encontra-se organizado por categorias, sendo que poderá facilmente ligar qualquer uma destas categorias à coluna de notas de qualquer demonstração financeira. O DEFIR permite ao utilizador acrescentar novas categorias de notas;
- **Notas do Anexo:** Muitas das notas do anexo têm já **texto pré-definido** (ou indicação das informações que deverão constar no mesmo), bem como quadros pré-atribuídos de preenchimento totalmente automático em alguns casos e semiautomático em outros. Contempla também a possibilidade de importar imagens, como gráficos ou quadros para que constem na nota do DEFIR. O DEFIR também permite ao utilizador acrescentar novas notas;
- **Renumerar Anexo:** O DEFIR permite renumerar as notas do anexo, para que as notas que sejam aplicáveis à entidade apareçam de forma sequencial;
- **Importar anexo de outra entidade ou anos anteriores:** É possível também importar anexo de outras empresas e de anos anteriores, o que permite, por exemplo, criar um anexo "base" e depois reutilizar a base desse anexo na prestação de contas.

2. No processo de relato contabilístico:

Para além das demonstrações financeiras acima identificadas o DEFIR permite ainda a edição e emissão dos seguintes relatórios:

- **Relatório de Gestão**, com a possibilidade de alterar e adicionar textos e gráficos (dentro de um grupo pré-definido de gráficos), sendo um exemplo de aplicação a imagem seguinte:

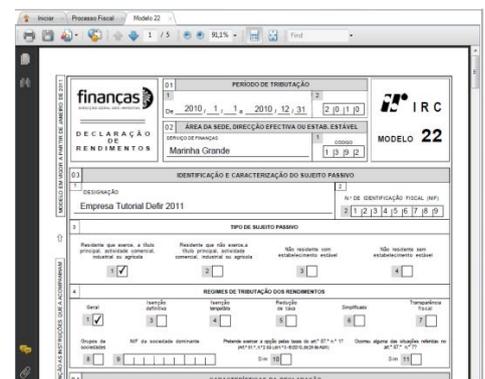


- **Acta da Assembleia Geral**, com a possibilidade de alterar o texto pré-definido;
- **Outros Mapas de Apoio:** O DEFIR permite a impressão individualizada dos gráficos do relatório de gestão, bem como de qualquer mapa do anexo.

3. No processo de apuramento do imposto (IRC)

- **Regime de tributação:** O DEFIR está preparado para apurar o imposto, quer das empresas em regime geral, como de entidades sujeitas a regimes especiais de tributação;
- **Taxas de tributação:** O sistema permite a selecção da taxa de tributação aplicável, tendo em consideração os regime de tributação seleccionado. Está preparado para a determinação do imposto para as Regiões Autónomas (e emissão do respectivo anexo C à declaração Modelo 22);

- **Derrama:** A derrama e a respectiva taxa são calculadas automaticamente pelo sistema, tendo em consideração a sua localização e dispersão geográfica (e emissão do respectivo anexo A à declaração Modelo 22);
- **Lucro Tributável:** Determinação do lucro tributável podendo preencher o quadro 07 de forma rápida, podendo alguns dos campos ser determinados automaticamente com base nos montantes constantes no balancete; Permite igualmente a consulta do(s) artigo(s) respeitante à linha do quadro que está a preencher desde que exista ligação à internet; Também é possível ligar o Plano de Contas original às linhas do Lucro Tributável.
- **Tributações Autónomas:** Cálculo das tributações autónomas, podendo ser determinadas automaticamente com base nos montantes constantes no balancete; Permite igualmente a consulta do(s) artigo(s) respeitante à linha do quadro que está a preencher desde que exista ligação à internet; As Tributações Autónomas também podem ser importadas a partir do plano de contas original.
- **Matéria Colectável:** Determinação da Matéria Colectável, incluindo a gestão de prejuízos fiscais que ainda não foram utilizados em períodos anteriores.
- **Resultado da Liquidação:** O DEFIR está preparado para calcular automaticamente, mediante a introdução de informações adicionais, as correcções associadas ao resultado da liquidação (art.º 92º do CIRC);
- **Cálculo do Imposto:** Tendo em consideração as informações inseridas nos pontos anteriores e os montantes das **retenções na fonte** inseridas no sistema, o DEFIR calcula automaticamente o imposto a pagar, sugerindo inclusivamente o lançamento a efectuar na contabilidade. Permite a impressão da declaração Modelo 22 bem como da **criação do respectivo ficheiro** para submissão no portal das finanças;
- **Informações adicionais:** Tendo em consideração as informações iniciais, o DEFIR sugere os montantes e datas dos pagamentos de imposto que a empresa terá de efectuar no período seguinte, incluído a **autoliquidação, pagamentos por conta, adicionais por conta e especiais por conta.**



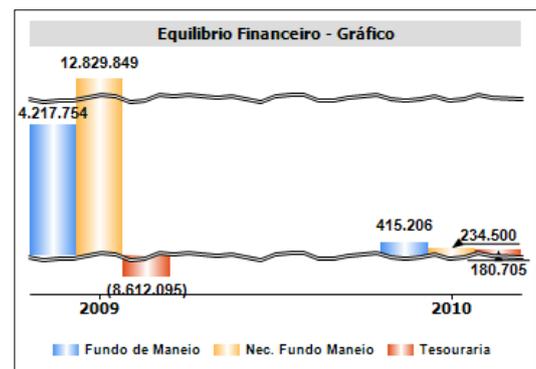
4. No processo de prestação de informação fiscal (IES)

- **Preenchimento automático** da quase totalidade **dos quadros do anexo A**: Ao efectuar o anexo às demonstrações financeiras no DEFIR, está automaticamente a preencher os quadros e os textos adicionais aos quadros que são de preenchimento obrigatório na IES;
- Importação de dados: o DEFIR permite a **importação dos mapas recapitulativos** de clientes e fornecedores do seu programa de contabilidade ou a partir de um ficheiro *excel* (gravado em formato *.csv*). Permite também a **importação dos dados referentes ao anexo L e M** (declaração anual de IVA);
- Preenchimento dos restantes dados para a IES de forma simples e intuitiva, com a possibilidade de pré-visualizar em PDF os dados que irão constar na IES;
- **Criação do ficheiro**: Após o preenchimento dos dados no DEFIR poderá criar o ficheiro para entrega no portal das finanças.

5. No processo de análise financeira:

O DEFIR possui um conjunto de mapas que permitem efectuar uma análise financeira completa à sua empresa, quer a nível de mapa, quer a nível gráfico. De seguida apresentamos os mapas que permitem uma análise a três períodos:

- **Balço Funcional**, discriminando o investimento em activos fixos, os capitais permanentes, as necessidades e recursos cíclicos e a tesouraria activa e passiva;
- **Equilíbrio Financeiro** (mapa e gráfico);
- Rácios associados ao **Ciclo de Exploração**, tais como:
 - Volume de negócios diário;
 - Prazo médio de recebimentos;
 - Duração média de inventários;
 - Prazo médio de pagamentos;

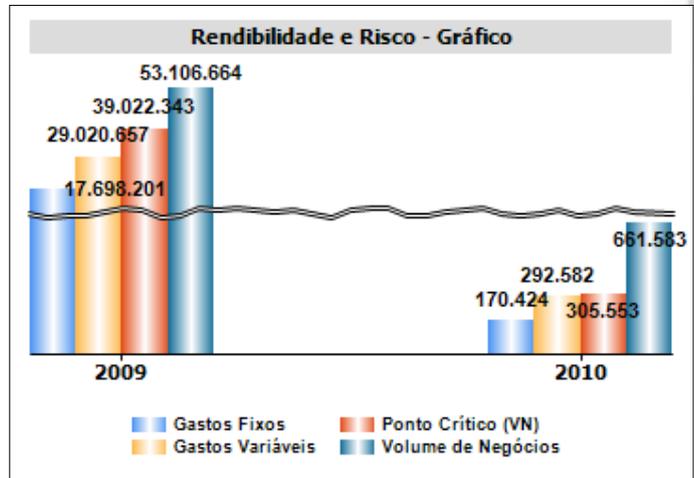


- Análise integrada da rentabilidade, com a demonstração da **rentabilidade dos capitais próprios** pelo modelo de *Dupond*;

- **Demonstração dos Resultados Funcional**;

- **Rentabilidade e Risco** (mapa e gráfico), com a determinação de indicadores, como por exemplo;

- Grau de Alavanca Operacional;
- Grau de Alavanca Financeira
- Grau Combinado de Alavanca
- Ponto Crítico (volume negócios)
- Solvabilidade
- Estrutura Financeira



- **Outros Indicadores Económico Financeiros**, de entre os quais destacamos os seguintes:

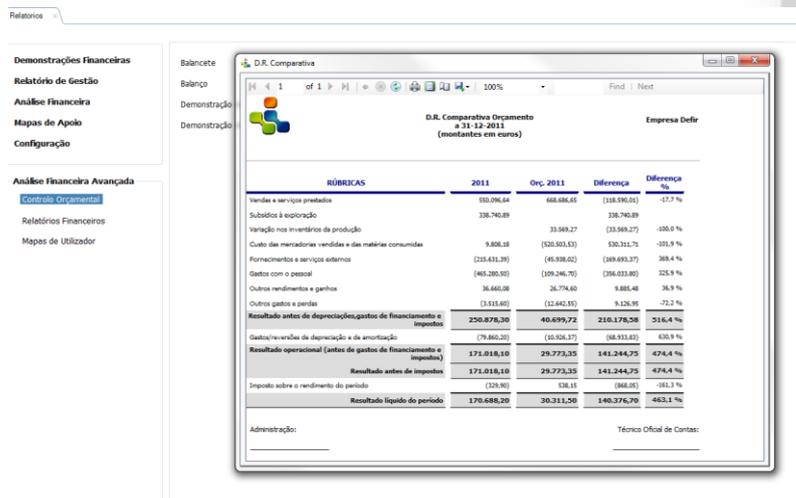
- Excedente Bruto de Exploração
- Meios Libertos Brutos
- Autofinanciamento
- Autonomia Financeira
- Endividamento
- Estrutura de Endividamento
- Liquidez Geral
- Valor Acrescentado Bruto (VAB)
- VAB / Nº Trabalhadores (Produtividade)
- VAB / Massa Salarial
- EVA® - Economic Value Added
- RPA (resultado por acção)
- VCA (valor contabilístico por acção)
- PER (Price & Earnings Ratio)

6. Análise Financeira Avançada

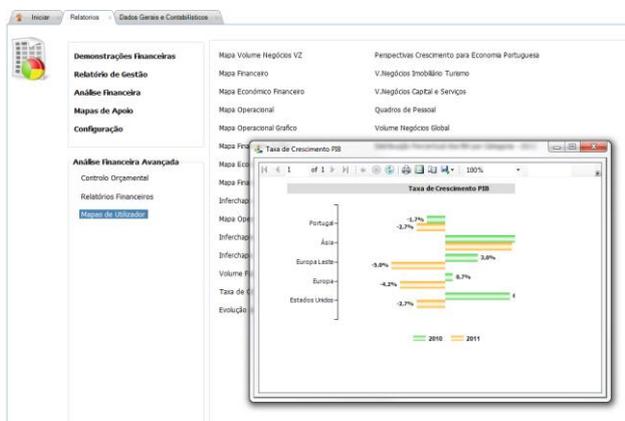
O módulo de **Análise Financeira Avançada** é um *upgrade* no **DEFIR** com o objetivo de permitir aos utilizadores mais exigentes a produção de informação financeira e não financeira para além da já disponibilizada na versão *standard* do DEFIR.

Assim sendo com o módulo de **Análise Financeira Avançada** é possível:

- **Análise orçamental:** É introduzido neste módulo o Orçamento, isto é, os utilizadores terão a possibilidade de estimarem metas/objetivos, a partir de dados reais anteriores ou dados orçamentais anteriores, para qualquer item contabilístico ou financeiro incluindo os criados pelo utilizador e assim terem a possibilidade de analisar desvios e desempenhos, facilitando deste modo uma melhor tomada de decisão quanto a eventuais ações a implementar sejam elas preventivas ou corretivas.

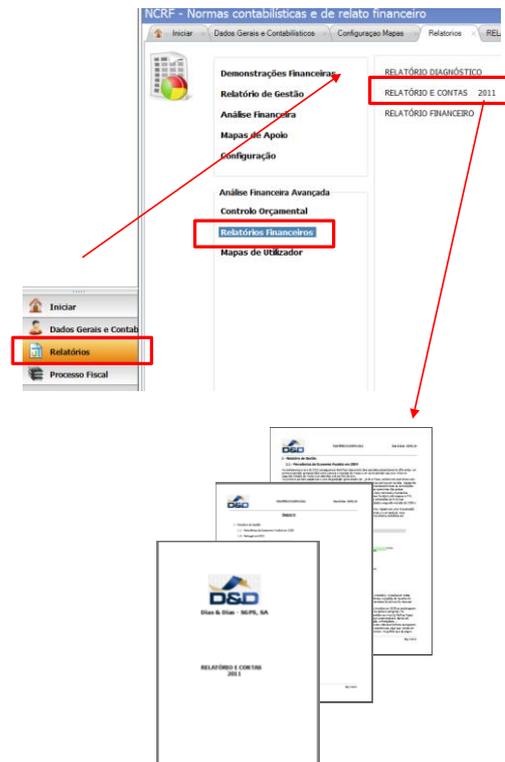


- **Criar indicadores ou *inputs* para o cálculo de indicadores:** o utilizador poderá criar os seus próprios indicadores, financeiros e não financeiros (áreas do tipo Produção, Comerciais, Logísticas, etc). Neste sentido, poderá:
 - Criar indicadores com base em quaisquer dados já disponíveis na versão *standard* do DEFIR;



- Criar diretamente o indicador e proceder em cada período de relato à sua introdução manual;
- Criar *inputs* para os indicadores, podendo depois para o cálculo do indicador, utilizar não só esses *inputs* mas interligá-los com qualquer dado já disponível na versão *standard* do DEFIR.

- **Criar mapas e gráficos:** o utilizador poderá criar mapas e gráficos com base nos indicadores que criou ou que já se encontram disponíveis na versão *standard* do DEFIR. Esses mapas e gráficos são facilmente exportáveis para outras empresas;
- **Criar relatórios:** o desenvolvimento de relatórios customizados isto é, feitos à sua medida, passa a ser possível nesta versão do DEFIR. Neste sentido poderá utilizar qualquer mapa ou gráfico já existente na versão *standard* do DEFIR, bem como mapas ou gráficos que tenha criado. Estes relatórios também são facilmente exportáveis para outras empresas;



7. Outros Mapas de Apoio

O DEFIR para além dos mapas já apresentados disponibiliza um conjunto de Mapas de Apoio que permitem a análise comparativa dos dados, bem como a análise periódica com mais detalhe. Seguem a título de exemplo alguns dos mapas períodos e comparativos disponíveis:

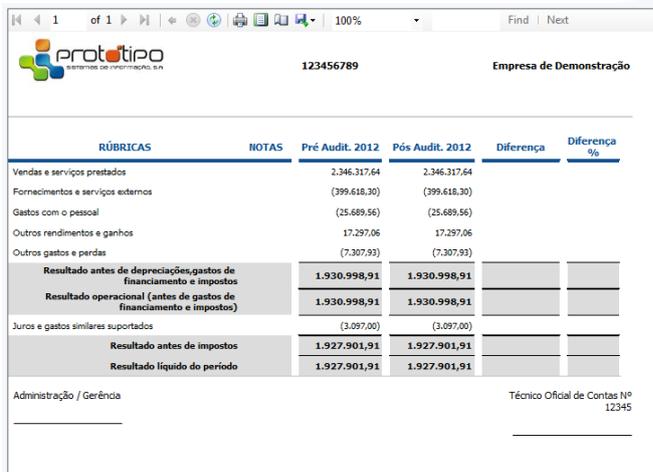
- **Mapas Periódicos**
 - Balancete
 - Balanço
 - Demonstração de Resultados
 - Demonstração de Fluxos de Caixa
- **Mapas Comparativos**
 - Balancete
 - Balanço
 - Demonstração de Resultados
 - Demonstração de Fluxos de Caixa

8. Auditoria

O módulo da **Versão Auditoria** foi criado de modo a proporcionar aos auditores a possibilidade de, dentro do próprio DEFIR, efetuar todas as operações de ajustamentos e validação de informação de forma mais rápida e segura, com o mínimo de complicações.

Assim, com este módulo, será possível realizar as seguintes operações:

- Todas as operações: É possível efetuar neste módulo todas as operações como se tratasse de uma prestação de contas normal, incluindo todas as funcionalidades fiscais e financeiras;
- Ajustamentos de auditoria: aqui poderá efetuar todas as operações de ajustamento às contas que demonstrem irregularidades. Pode monitorizar aqueles que o cliente vá efetuando ao longo do processo de auditoria, ficando assim com a imagem "inicial" e "final" do balancete;
- Novos mapas de Controlo de Auditoria: são disponibilizados mapas de controlo de auditoria, onde será possível comparar os dados antes e após os ajustamentos, com as respetivas diferenças em valor e percentagem;
- Importação de balancetes, para o período real, antes ou após dos ajustamentos: o utilizador (empresa) terá a possibilidade de importar o balancete diretamente do período de auditoria. Desta forma, poderá optar por realizar a referida importação antes dos ajustamentos dos auditores ou após esses mesmos ajustamentos, simplificando ainda mais a prestação de contas e diminuindo a probabilidade de erro.

| RÚBRICAS | NOTAS | Pré Audit. 2012 | Pós Audit. 2012 | Diferença | Diferença % |
|--|-------|---------------------|---------------------|-----------|-------------|
| Vendas e serviços prestados | | 2.346.317,64 | 2.346.317,64 | | |
| Fornecimentos e serviços externos | | (399.618,30) | (399.618,30) | | |
| Gastos com o pessoal | | (25.689,56) | (25.689,56) | | |
| Outros rendimentos e ganhos | | 17.297,06 | 17.297,06 | | |
| Outros gastos e perdas | | (7.307,93) | (7.307,93) | | |
| Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos | | 1.930.998,91 | 1.930.998,91 | | |
| Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos) | | 1.930.998,91 | 1.930.998,91 | | |
| Juros e gastos similares suportados | | (3.097,00) | (3.097,00) | | |
| Resultado antes de impostos | | 1.927.901,91 | 1.927.901,91 | | |
| Resultado líquido do período | | 1.927.901,91 | 1.927.901,91 | | |

4. Versão Angola

O DEFIR Angola está preparado para responder às exigências do Plano Geral de Contabilidade Angolano. Para além disso é possível elaborar o relato em moeda adicional e efetuar a conversão cambial automática das demonstrações financeiras:

- Sempre que uma empresa é criada no DEFIR, a divisa local por defeito é o kwanza. No entanto é possível alterar a divisa local e a divisa para o Relato Adicional.

| Configurações | |
|---|---|
| Configurações Moeda | |
| Divisa Relato Adicional: | <input type="text" value="Estados Unidos"/> dólares dos Estados Unidos |
| Divisa Local: | <input type="text" value="Angola"/> kwanza |
| Taxa Fecho | <input type="text" value="0,0000"/> <input type="button" value="Atualizar"/> kwanza\dólares dos Estados Unidos |
| Taxa Média | <input type="text" value="0,0000"/> <input type="button" value="Atualizar"/> kwanza\dólares dos Estados Unidos |
| Normativo: | <input type="text" value="PGC-AO"/> Plano Geral de Contabilidade - Angola |
| Estrutura Plano Contas: | <input type="text" value="BASE"/> |
| Mês de Referência da Prestação de Contas Anual: | <input type="text" value="Dezembro"/> |

- O DEFIR faz a conversão cambial das contas automaticamente, existindo a possibilidade de fazer a gestão das taxas de cambio historicas associadas à conversão dos Capitais Próprios.

| | | | |
|------------|-------------------------------------|--|-----------------------------------|
| Taxa Fecho | <input type="text" value="0,0000"/> | <input type="button" value="Atualizar"/> | kwanza\dólares dos Estados Unidos |
| Taxa Média | <input type="text" value="0,0000"/> | <input type="button" value="Atualizar"/> | kwanza\dólares dos Estados Unidos |

- O DEFIR faz a conversão automática das contas dos vários planos de contas do Sistema de Normalização Contabilístico Português para o Plano Geral de Contabilidade de Angola e vice versa.