

Trecere la cota de TVA 9% **(conform Ordonanței 6/2015 din Monitorul Oficial - Nr. 250/14.04.2015)**

Începând cu 1 Iunie 2015, se va introduce cota de 9% pentru livrarea următoarelor bunuri: alimente, inclusiv băuturi, cu excepția băuturilor alcoolice, destinate consumului uman și animal, animale și păsări vii din specii domestice, semințe, plante și ingrediente utilizate în prepararea alimentelor, produse utilizate pentru a completa sau înlocui alimentele, precum și pentru serviciile de restaurant și de catering, cu excepția băuturilor alcoolice.

Utilizatorii care vor aplica cota de TVA 9% începând cu 1 iunie, au obligativitatea de a realiza o SALVARE DE FIRMĂ înaintea efectuării oricărei modificări descrise mai jos și totodată de a verifica corectitudinea salvării datelor.

Etapele de mai jos vor fi parcurse în „Luna curentă” = IUNIE 2015, asigurându-vă că nu există alte luni deschise (generate) sau tranzacții efectuate în lună; dacă există vor trebui șterse.

ETAPE:

- I. Verificarea și actualizarea procentului de TVA**
- II. Actualizarea prețurilor de vânzare**
- III. Actualizarea valorii stocurilor**
 - 1. Articole evidențiate cantitativ-valoric**
 - a. Prețul de vânzare există în nomenclator**
 - b. Prețul de vânzare este 0 (sau neprecizat) în nomenclator**
 - 2. Articole evidențiate valoric**

I. Verificarea și actualizarea procentului de TVA

- 1. Verificarea existenței cotei de 9%** (Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA), în cazul în care aceasta nu există, se va adăuga.
- 2. Verificarea constantelor din figura 1** (Mentor > Diverse > Constante generale Mentor>TVA). TVA implicit diferă de la firmă la firmă, în funcție de specificul acesteia.

Constante generale		
Sectiunea de constante: 06.TVA		
Filtrare:		
Nr	Denumire	Valoare
3	COTE TVA	
3.01	Tip TVA implicit	24%
3.02	TVA 0% cu deducere	0% cu deducere
3.03	TVA 0% fara deducere	0% fara deducere
3.04	TVA - procent maxim	24%
3.05	TVA - procent minim	9%
3.06	TVA - procent special	5%

Figura 1 Constante Cote TVA

3. Modificarea procentului de TVA aferent articolelor:

A. manual pentru fiecare articol, din categoria afectată de lege (Nomenclatoare > Articole > Nomenclator) – la TVA implicit se va selecta 9%;

B. automat (Service > Conversie > Modificare valori):

- se vor selecta articolele pentru care se dorește modificarea TVA-ului (dacă aveți articolele grupate pe clase se poate simplifica această procedură)
- se va pune bifa pe „Da” la Modific %TVA
- se va alege cota de TVA 9% precum în figura 2.
- se va da click pe butonul „Înlocuire valori pentru articolele selectate” pentru ca modificarea să se realizeze.

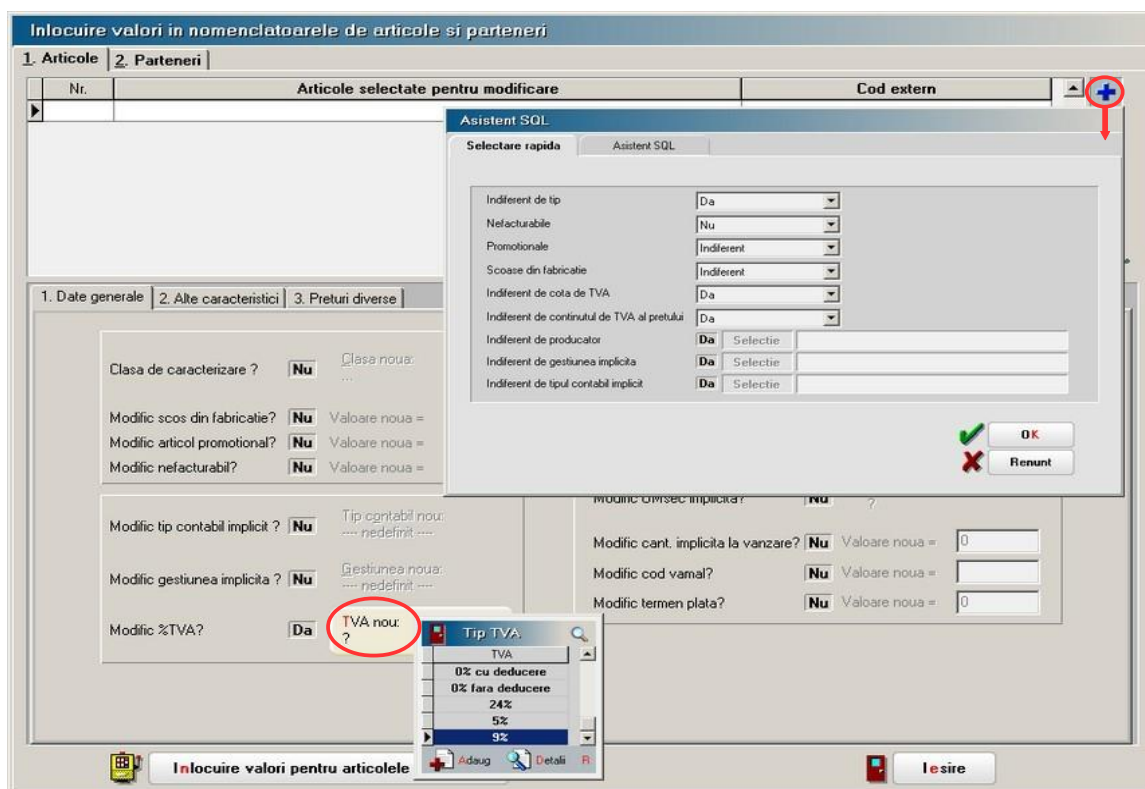


Figura 2 .Modificare automată cota TVA

II. Actualizarea prețurilor de vânzare în lei din nomenclator

A. manual – se va accesa fiecare articol și se va modifica prețul de vânzare (Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Prețuri diverse)

B. automat – doar a prețurilor nominale în lei cu TVA cu ajutorul opțiunii „Actualizare preț vânzare” (Nomenclatoare > Actualizare preț vânzare). Această actualizare se poate face introducând coeficientul de diminuare 0,879 (prețul se diminuează în aceeași proporție cu scăderea TVA-ului), ce poate fi aplicat la toate articolele sau la o parte din ele, prin „Modificare selectivă” (figura 3).

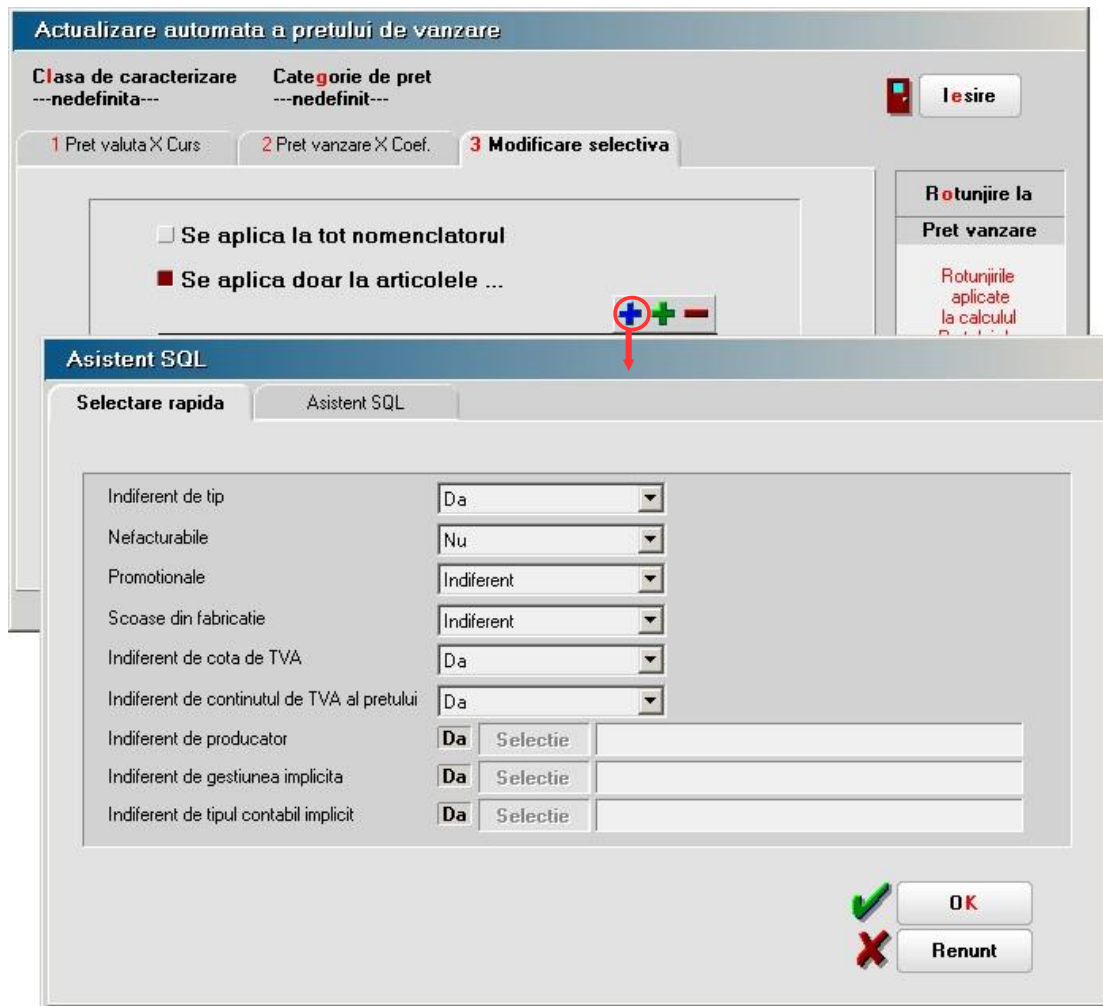


Figura.3 Actualizare automată preț vânzare

Atenție! Verificați rotunjirile setate în nomenclatorul de articole, fereastra „Prețuri diverse”. În funcție de acestea se vor calcula noile prețuri. Dacă setarea rotunjirilor nu este bună, atunci puteți folosi opțiunea „... modificare valori” din Service > Conversie, pentru a o schimba.

III. Actualizarea valorii stocurilor (tipul contabil al articolelor este cu adaos și TVA neexigibil calculat pe toată valoarea)

1. Articole evidențiate cantitativ-valoric

- a) Prețul de vânzare în lei există în nomenclator (unic sau multiplu – în acest caz discuția este valabilă pentru prețul implicit) – se va utiliza „Generatorul de modificări de preț” (Mentor > Interne > Generator modificări de preț) în vederea modificării prețului de înregistrare, mărimii TVA-ului neexigibil sau adaosului, după caz.
- b) Prețul de vânzare în lei este 0 (sau neprecizat) în nomenclator:

- utilizatorii care nu doresc modificarea prețului de înregistrare, pe macheta „Generator de modificări de preț” la selecția stocurilor, este adus prețul de înregistrare recalculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul preț de înregistrare, în favoarea adaosului, trebuie completată coloana „+/-%” cu valoarea 13,76. (figura 4).
- utilizatorii care doresc recalcularea prețului de înregistrare, pe macheta „Generator de modificări de preț” nu trebuie să completeze coloana „+/-%” ci doar să genereze documentul de modificare de preț. (figura 4).

The screenshot displays the 'Modificari de pret' (Price Changes) window. At the top left, there is a 'Partener custodie ?' label. The main area contains several filters: 'Ziua' (Date) set to '1 Iunie 2015', 'Carnet Documente' (Document Book) set to 'PV modificari pret', and 'Filtrare lista stocuri' (Filter stock list) with 'Stocuri din gestiunea: Magazin' and 'Numai tipul contabil: ?'. A red circle highlights the 'Filtrare dupa cota de TVA: Da 9%' filter. Below these filters is a table with columns: 'Articol', 'Serie', 'UM', 'Cant', 'Pret', and '+/-[%]'. The table is currently empty. At the bottom, there are sections for 'Documente generate' and 'Versiuni liste', and a 'Generare' button.

Figura4. Actualizarea valorii stocurilor

2. Articole evidențiate valoric

Se va crea un nou articol generic „Marfă în magazin valoric 9%” căruia i se va asocia cota de TVA 9%, în cazul în care acesta nu există deja.

Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul și TVA-ul neexigibil este nevoie să se parcurgă următorii pași:

- Se inventariază stocurile pentru care se va face modificarea de TVA în vederea stabilirii valorii lor.
- Pe Mentor > Interne > Diminuări de stoc se alege articolul generic definit cu TVA 24%, se completează 1 la Cant, iar la cont se alege un

cont intermediar, de exemplu 473. Pe livrare se completează la „PU înreg” valoarea stocurilor stabilită la punctul 1 și cu dublu-click pe OK este adusă valoarea de achiziție (figura 5).

Diminuari de stoc

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu** Iesire Modific

1 Document 2 Livrare

Carnet documente
Proces verbal dimini

Diminuare stoc

Nr 1
Data 1 Septembrie 2013

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	TVA colect	PMaximal
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 24%	Buc	1	1.240	1.240	473	0	

1 Document 2 Livrare Valoare inventar

Preluare automata din stoc... Pret de inregistrare = Pret Vanzare De la orice pret de inregistrare

5	Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1		PAINE 2 - MARFA VALORICA 24%	Buc		1 GEST MARFA VALDRICA Marfa in magazin (valoric)	1.240	500	✓

Obser

Inregistrari de taxe suplimentare pentru toate articolele **Nu**
Pret achizitie protejat pentru inregistratile valorice **Nu**

Figura 5. Diminuare marfă valorică

3. Pe Mentor > Interne > Măriri de stoc se alege articolul „Marfă în magazin valoric 9%” și se completează cu Cant=1.

➤ Dacă se dorește menținerea prețurilor vechi (crește adaosul și se diminuează TVA-ul neexigibil), atunci se completează la „PU înreg” valoarea de inventar, iar la „PU achiz” valoarea de achiziție generată de program la pasul 2. (figura 6)

Mariri de stoc

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

1 Document 2 Livrare

Carnet documente
Proces verbal mariri

Marire stoc

Nr 1
Data 1 Septembrie 2013

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaximal
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	1.240	1.240	473	

1 Document 2 Livrare

Valoare inventar

Preluare automata din stoc... Pret de inregistrare = Pret Vanzare
 De la orice pret de inregistrare

5	Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1	1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	GEST MARFA VALORICA Marfa in magazin (valoric)	1.240	500	✓

Pret achizitie protejat pentru inregistrările valorice **Nu**

Figura 6. Mărire 1

- Dacă se dorește păstrarea procentului de adaos, se completează la „PU înreg” noua valoare de înregistrare = valoarea de inventar*0,879, iar la „PU achiz” valoare de achiziție generată la pasul 2. (figura 7)

Mariri de stoc

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

1 Document 2 Livrare

Carnet documente
Proces verbal mariri

Marire stoc

Nr 1
Data 1 Septembrie 2013

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaximal
1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	1.090	1.090	473	

1 Document 2 Livrare

Valoare inventar * 0,879

Preluare automata din stoc... Pret de inregistrare = Pret Vanzare
 De la orice pret de inregistrare

5	Nr	Denumire articol	UM	Livrat	Gestiune, Tip contabil	PU inreg	PU achiz	OK
1	1	PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc	1	GEST MARFA VALORICA Marfa in magazin (valoric)	1.090	500	✓

Pret achizitie protejat pentru inregistrările valorice **Nu**

Figura 7. Mărire 2

*****În cazul utilizării casei de marcat:**

Dacă modul de lucru este Emulare tastatură: În casa de marcat se introduce noua cotă de TVA, iar codul aferent acestei cote trebuie trecut în Mentor > Interne > Emulare tastatură pe pagina „Date de lucru” în coloana „cod departament în casa de marcat”.

Dacă modul de lucru este Offline:

- Este necesară adăugarea procentului 9% TVA în memoria casei .
- Retransmiterea articolelor la casa de marcat, cu noile cote de TVA atribuite.

*****În cazul firmelor care lucrează cu sateliți**

În cazul în care în Nomenclatorul de TVA, cota de 9% nu a existat și a fost adăugată, este necesar, ca după modificarea efectuată să se transmită fiecărui SATELIT nomenclatorul nou de cote TVA. Sateliții vor aplica aceleași măsuri ca mai sus pentru actualizarea prețurilor din nomenclator și actualizarea stocurilor din gestiunea proprie.

*Imaginile sunt cu titlu informativ