

Trecere la cota de TVA 9%

(conform Ordonanței 6/2015 din Monitorul Oficial-Nr 250/14.04.2015)

Incepand cu 1 Iunie 2015, se va introduce cota de 9% pentru livrarea urmatoarelor bunuri: alimente, inclusiv bauturi, cu exceptia bauturilor alcoolice, destinate consumului uman si animal, animale si pasari vii din specii domestice, seminte, plante si ingrediente utilizate in prepararea alimentelor, produse utilizate pentru a completa sau inlocui alimentele, precum si pentru serviciile de restaurant si de catering, cu exceptia bauturilor alcoolice.

Utilizatorii care vor aplica cota de TVA 9% incepand cu 1 iunie, au obligativitatea de a realiza o SALVARE DE FIRMA inaintea efectuării oricarei modificari descrise mai jos si totodata de a verifica corectitudinea salvarii datelor.

Etapele de mai jos vor fi parcurse in "Luna curenta" = IUNIE 2015, asigurandu-va ca nu exista alte luni deschise (generate) sau tranzactii efectuate in luna; daca exista vor trebui sterse.

ETAPE:

- I. [Verificarea si actualizarea procentului de TVA](#)
- II. [Actualizarea preturilor de vanzare](#)
- III. [Actualizarea valorii stocurilor](#)
 1. [Articole evidentiate cantitativ-valoric](#)
 - a. [Pretul de vanzare exista in nomenclator](#)
 - b. [Pretul de vanzare este 0 \(sau neprecizat\) in nomenclator](#)
 2. [Articole evidentiate valoric](#)

I. Verificarea si actualizarea procentului de TVA

1. Verificarea existentei cotei de 9% (**Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA**), in cazul in care aceasta nu exista, se va adauga.
2. Verificarea constantelor din figura 1 (**Mentor > Diverse > Constante generale Mentor>TVA**). TVA implicit difera de la firma la firma, in functie de specificul acesteia.

Constante generale		
Sectiunea de constante: 06.TVA		
Filtrare: <input type="text"/>		
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 afectata de lege (**Nomenclatoare > Articole > Nomenclator**)– la TVA implicit se va selecta 9%;

WinMENTOR

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

- se vor selecta articolele pentru care se doreste modificarea TVA-ului (daca aveti articolele grupate pe clase se poate simplifica aceasta procedura)
- se va pune bifa pe “Da” la **Modific %TVA**
- se va alege cota de TVA 9% precum in figura 2.
- se va da click pe butonul “Inlocuire valori pentru articolele selectate” pentru ca modificarea sa se realizeze.

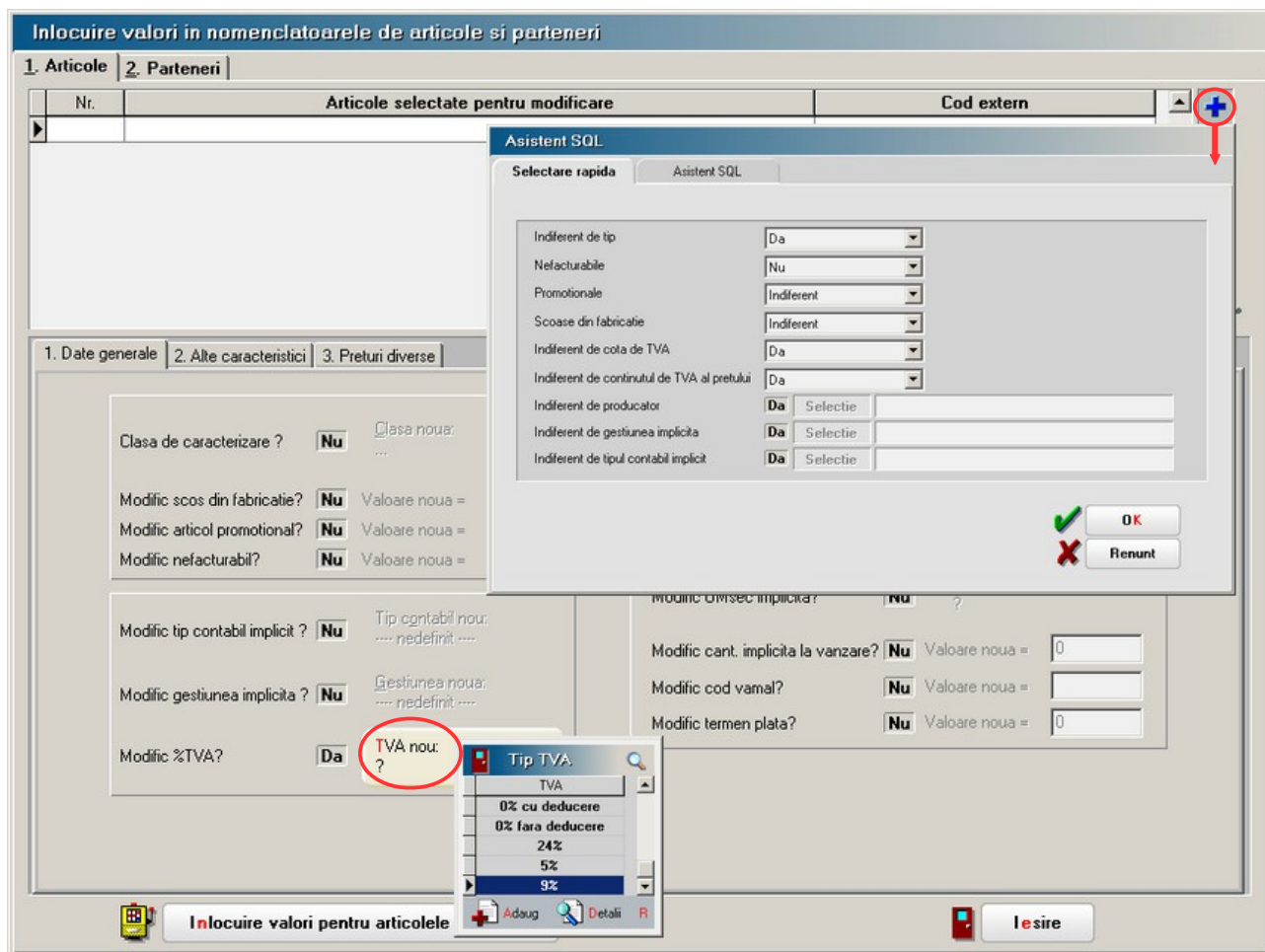


Figura 2. Modificare automata cota TVA

II. Actualizarea preturilor de vanzare din nomenclator

- manual** – se va accesa fiecare articol si se va modifica pretul de vanzare (**Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Preturi diverse**)
- automat** – doar a preturilor nominale cu TVA cu ajutorul optiunii “Actualizare pret vanzare” (**Nomenclatoare > Actualizare pret vanzare**). Aceasta actualizare se poate face introducand coeficientul de diminuare (figura 3) care poate fi aplicat la toate articolele sau la o parte din ele, prin “Modificare selectiva”.

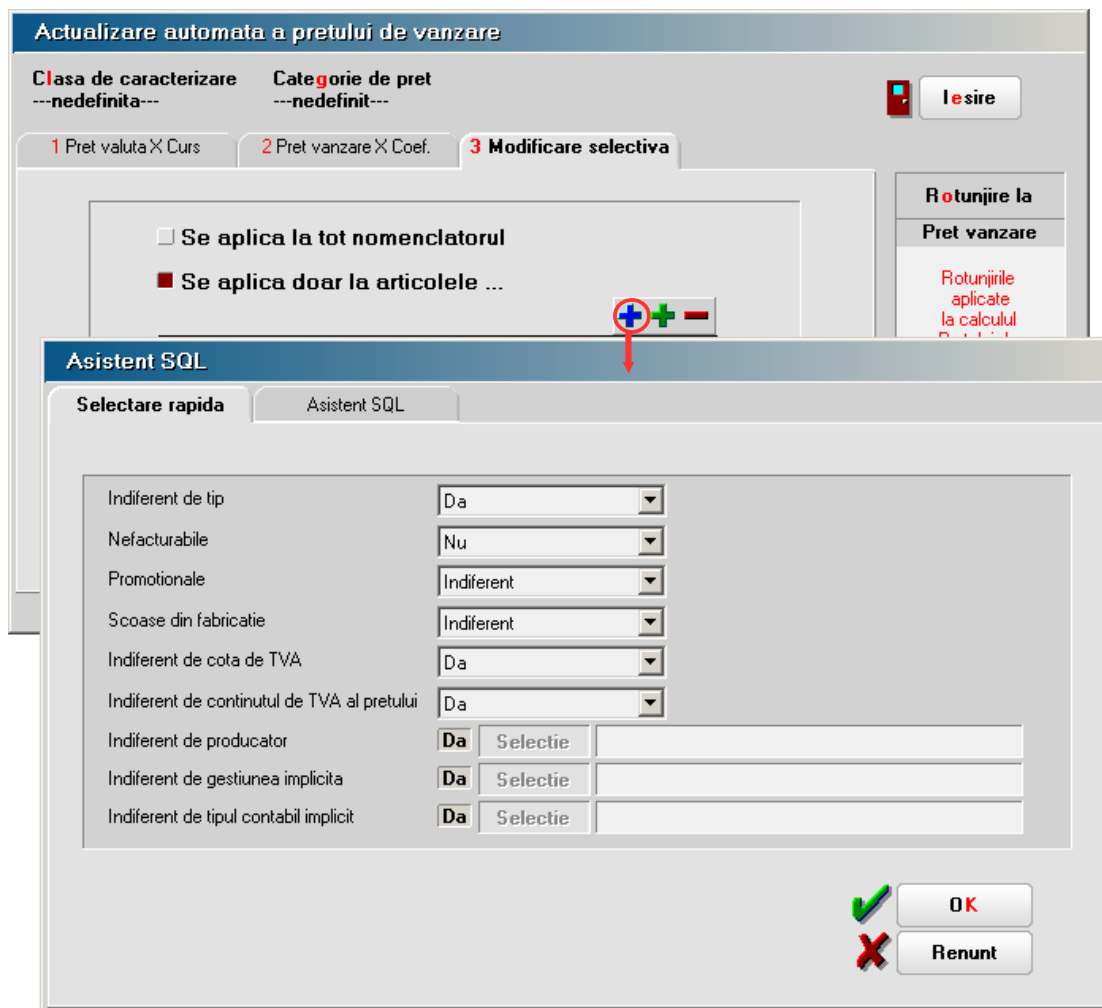


Figura. 3. Actualizare automata pret vanzare

!!!Atentie: Verificati rotunjirile setate in nomenclatorul de articole, fereastra “Preturi diverse”. In functie de acestea se vor calcula noile preturi. Daca setarea rotunjirilor nu este buna, atunci puteti folosi optiunea “... modificare valori” din Service > Conversie, pentru a o schimba.

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

1. Articole evidentiate cantitativ-valoric

- a. Pretul de vanzare exista in nomenclator (unic sau multiplu – in acest caz discutia este valabila pentru pretul implicit) – se va utiliza “Generatorul de modificari de pret” (Mentor > Interne > Generator modificari de pret) in vederea modificarii pretului de inregistrare, marimii TVA-ului neexigibil sau adaosului, dupa caz.
- b. Pretul de vanzare este 0 (sau neprecizat) in nomenclator – in acest caz este necesar sa se verifice ca in Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Preturi diverse, “**TVA inclus**” = **NU** (actualizarea flag-ului se poate face din SERVICE – Conversie - Modificare valori):
 - utilizatorii care nu doresc modificarea pretului de inregistrare, pe macheta “Generator de modificari de pret” la selectia stocurilor, este adus pretul de inregistrare recalculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul pret de inregistrare, in favoarea adaosului, trebuie completata coloana “+/-%” cu

valoarea 13,76. (figura 4).

- utilizatorii care doresc recalcularea pretului de inregistrare, pe macheta “Generator de modificari de pret” nu trebuie sa completeze coloana “+/-%” ci doar sa genereze documentul de modificare de pret. (figura 4).

The screenshot shows the 'Modificari de pret' window. At the top left, there is a 'Partener custodie ?' label. The date is set to 'Ziua 1 Iunie 2015'. Below the date, there is a 'Carnet Documente PV modificari pret' field. A red circle highlights the 'Filtrare dupa cota de TVA' dropdown menu, which is currently set to 'Da 9%'. To the right, there is a 'Filtrare lista stocuri' section with 'Stocuri din gestiunea: Magazin' and 'Numai tipul contabil: ?'. Below this, there is a 'Filtrare stoc dupa clasa' dropdown set to 'Nu' and a 'Filtrare dupa seria' input field. At the bottom right, there is a 'Generare' button. The main area contains a table with columns: Articol, Serie, UM, Cant, Pret, +/-%. The table is currently empty. Below the table, there is a 'Documente generate' and 'Versiuni liste' section with a small table containing 'Nr.Crt.' and 'Nr.document' columns. A 'Generare' button is also present in this section.

Figura 4. Actualizarea valorii stocurilor

2. Articole evidentiate valoric

Se va crea un nou articol generic “Marfa in magazin valoric 9%” caruia i se va asocia cota de TVA 9%, in cazul in care acesta nu exista deja.

Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul si TVA-ul neexigibil este nevoie sa se parcurga urmatoorii pasi:

1. Se inventariaza stocurile pentru care se va face modificarea de TVA in vederea stabilirii valorii lor.
2. Pe Mentor > Interne > Diminuari de stoc se alege articolul generic definit cu TVA 24%, se completeaza 1 la Cant, iar la cont se alege un cont intermediar, de exemplu 473. Pe livrare se completeaza la “PU inreg” valoarea stocurilor stabilita la punctul 1 si cu dublu-click pe OK este adusa valoarea de achizitie (figura 5).

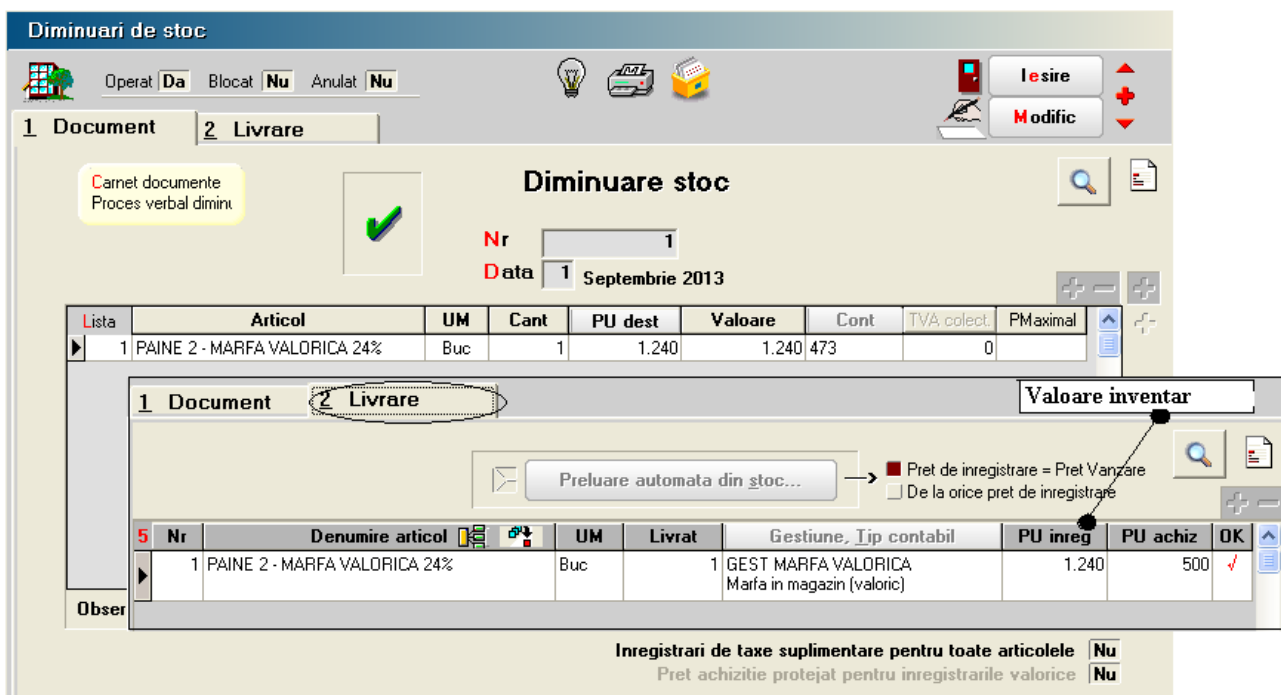


Figura 5. Diminuare marfa valorica

3. Pe Mentor > Interne > Mariri de stoc se alege articolul “Marfa in magazin valoric 9%” si se completeaza cu Cant=1.
 - Daca se doreste mentinerea preturilor vechi (creste adaosul si se diminueaza TVA-ul neexigibil), atunci se completeaza la “PU inreg” valoarea de inventar, iar la “PU achiz” valoarea de achizitie generata de program la pasul 2. (figura 6)

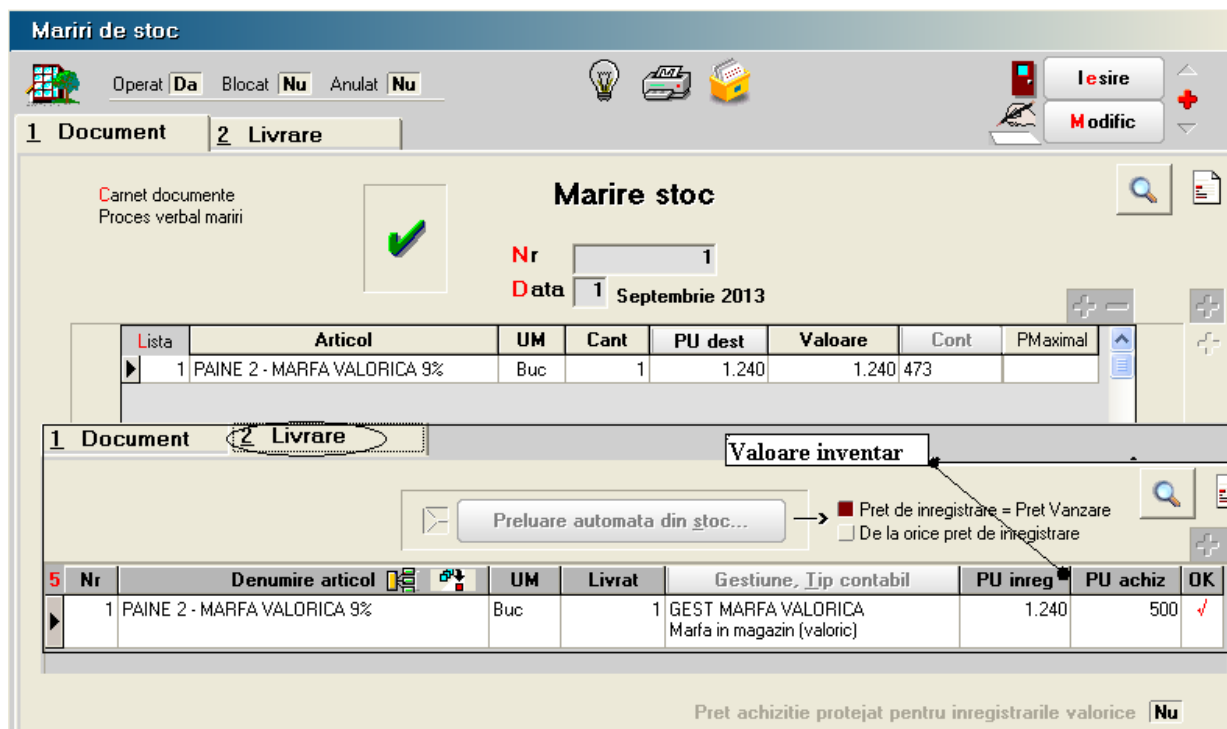


Figura 6. Marire 1

WinMENTOR

- Daca se doreste pastrarea procentului de adaos, se completeaza la "PU inreg" noua valoare de inregistrare = valoarea de inventar*0,879, iar la "PU achiz" valoare de achizitie generata 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		PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc		1 GEST MARFA VALORICA Marfa in magazin (valoric)	1.090	500	✓

Pret achizitie protejat pentru inregistrarile valorice **Nu**

Figura 7. Marire 2

***In cazul utilizarii casei de marcat:

Daca modul de lucru este Emulare tastatura: In casa de marcat se introduce noua cota de TVA iar codul aferent acestei cote trebuie trecut in Mentor > Interne > Emulare tastatura pe pagina "Date de lucru" in coloana "cod departament in casa de marcat".

Daca modul de lucru este Offline:

- 1) Este necesara adaugarea procentului 9% TVA in memoria casei .
- 2) Retransmiterea articolelor la casa de marcat, cu noile cote de TVA atribuite.

***In cazul firmelor care lucreaza cu sateliti

In cazul in care in Nomenclatorul de TVA, cota de 9% nu a existat si a fost adaugata, este necesar, ca dupa modificarea efectuata sa se transmita fiecarui SATELIT nomenclatorul nou de cote TVA. Satelitul vor aplica aceleasi masuri ca mai sus pentru actualizarea preturilor din nomenclator si actualizarea stocurilor din gestiunea proprie.

**Imaginile sunt cu titlu informativ*