#### Trecere la cota de TVA 9% (conform Ordonanței 16/2013 din Monitorul Oficial-Nr 490/02.08.2013)

Incepand cu 1 Septembrie 2013, s-a introdus cota de 9% pentru următoarele articole:

- 1. "toate sortimentele de pâine, precum și următoarele specialități de panificație: cornuri, chifle, batoane, covrigi, minibaghete, franzeluțe și împletituri, care se încadrează în grupa produse de brutărie la codul CAEN/CPSA 1071;
- 2. făină albă de grâu, făină semialbă de grâu, făină neagră de grâu și făină de secară, care se încadrează la codul CAEN/CPSA 1061;
- 3. triticum spelta, grâu comun și meslin, care se încadrează la codul NC 1001 99 00, și secară, care se încadrează la codul NC 1002 90 00, prevăzute în anexa I la Regulamentul (CEE) nr. 2.658/87 al Consiliului din 23 iulie 1987 privind Nomenclatura tarifară și statistică și Tariful Vamal Comun, astfel cum a fost modificată prin Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 927/2012 al Comisiei din 9 octombrie 2012. "

Utilizatorii care vor aplica cota de TVA 9% incepand cu 1 septembrie, vor realiza o salvare de siguranta inaintea efectuarii oricarei modificari descrise mai jos.

Parcurgeti urmatoarele etape in "Luna curenta" Septembrie asigurandu-va ca nu exista alte luni deschise (generate). Daca exista vor trebui sterse din directorul firmei curente (din DATA).

#### A)Verificarea si actualizarea procentului de TVA

In nomenclatorul de TVA (Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA) se va verifica existenta cotei de 9%, iar in cazul in care aceasta nu exista, se va adauga precum in Fig. 1:

Yaloarea taxei (%)       Image: Second	ipuri de TVA		
Conturi radacina pentru acest procent de TVA:	⊻aloarea taxei (%)	9	lesire
1- Deductibil 2- Colectat 3- Neexigibil	Denumirea taxei	9%	Modific
	Conturi radacina per	ntru acest procer	nt de TVA:
	1- Deductibil	2- Colectat	<mark>3- Neexigibil</mark>

Fig 1. Cota 9%

Urmatorul pas il constituie verificarea constantelor (Mentor > Diverse > Constante generale Mentor >TVA). Este necesar ca acestea sa fie completate precum in Fig. 2:

Constante generale									
Sectiu	nea de constante: 06.TVA	lesire							
	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%							

Fig 2. Constante Cote TVA

Dupa efectuarea acestor verificari, exista doua posibilitati de modificare a procentului de TVA aferent articolelor:

- modificare manuala pentru fiecare articol (Nomenclatoare > Articole > Nomenclator) La TVA-ul aferent se va modifica cota de la 24% la 9%;
- modificare automata (Service > Conversie > Modificare valori) in aceasta macheta se vor selecta articolele pentru care se doreste modificarea TVA-ului, dupa care se va pune bifa pe "Da" la Modific %TVA si se va alege cota de TVA 9% precum in Fig. 3. La final se va actiona butonul "Inlocuire valori pentru articolele selectate" pentru ca modificarea sa se realizeze.

Inlocuire valori in nomenclatoarele de articole si p	inenem	in lucru	
<u>1</u> . Articole <u>2</u> . Parteneri			
Nr.         Articole selectate pentru modificare           1         PAINE		Gelectare articole prin	SQL: Asistent SQL
1. Alegere articole	Se	elect * from "d:\WinMent\DATA\TE eft outer join "d:\WinMent\DATA\T	ST32\NArt.db" a EST32\2013 09\NArt1.db" b on a.Cod =
	W	here	-
	<b>~</b> <		
1. Date generale 2. Alte caracteristici 3. Preturi diverse			
Clasa noua:			
Clasa de caracterizare ? Nu			
Modific scos din fabricatie? Nu Valoare noua =	Nu	Modific producator?	Producator nou:
Modific articol promotional? Nu Valoare noua =	Nu		
Modific nefacturabil? Nu Valoare noua =	Nu	Modific cantaribil?	Nu Valoare noua =  Nu
77		Modific UMsec implicita?	VM ?
Modific tip contabil implicit ? Nu Tip contabil nou:		Modifio cant implicita la vanzara? []	Ju Valoare poua = 0
Gestiunea noua:		Modific cod vamal2	
Modific gestiunea implicita ?   Nu nedefinit		Modific termen plata?	
Modific %TVA?			
		-1	
2. Bifa pe DA Tip TVA	Q		
TVA			
U% cu deduc	cere		
4. Actionare huton 24%			7
5%		3. Alegere cota TVA 9%	<u>′0</u>
📥 Adaug 🔧	Detalii R		

Fig 3. Modificare automata cota TVA

#### B) Actualizarea preturilor de vanzare

- manual se va accesa fiecare articol si se va modifica pretul de vanzare (Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Preturi diverse)
- **automat** utilizatorii care lucreaza cu preturi nominale cu TVA si doresc modificarea pretului de vanzare din nomenclatorul de articole pot folosi optiunea <u>Actualizare pret</u>

<u>vanzare</u> (Nomenclatoare > Actualizare pret vanzare). Aceasta actualizare se poate face introducand coeficientul de diminuare care poate fi aplicat la toate articolele, la o parte din ele, prin "Modificare selectiva" sau doar pentru anumite clase de articole, categorii de preturi.

Actualizare automata a pretului de vanzare	
Clasa de caracterizare Categorie de pret nedefinit nedefinit	lesire
1 Pret valuta X Curs 2 Pret vanzare X Coef. 3 Modificare selectiva	
ATENTIE	Rotunjire la
Aceasta optiune va modifica preturile de vanzare din nomenclatorul de articole astfel:	Pret vanzare
pret de vanzare = pret vanzare vechi x coeficient specificat	Rotunjirile aplicate la calculul Pretului de Vanzare sunt cele descrise la nivel de articol
( exemplu: pentru pretul de 1000 lei, coeficientul 1.50 determina Pret vanzare = 1500 lei.)  Coeficientul se aplica la  Pretul de vanzare (lei) Da Pretul in valuta Nu	Pret valuta

Fig 4. Actualizare automata pret vanzare

**!!!Atentie**: Verificati rotunjirile setate in nomenclatorul de articole, Pagina 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.

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

#### C.1. Articole evidentiate cantitativ-valoric

- C.1.1. <u>Pretul de vanzare exista in nomenclator (unic sau multiplu in acest caz</u> <u>discutia este valabila pentru pretul implicit):</u>
  - utilizatorii care lucreaza cu preturi nominale cu TVA, ce nu au modificat preturile de vanzare (nu au executat pasul B), vor utiliza "Generatorul de modificari de pret" (Mentor > Interne > Generator modificari de pret) in vederea modificarii marimii TVA-ului neexigibil. Preturile vor ramane neafectate, vor fi afectate adaosul si TVA-ul neexigibil aferent fiecarei pozitii de stoc selectate (vezi fig. 5), la generarea modificarii;
  - utilizatorii care lucreaza cu **preturi nominale cu TVA**, ce au modificat pretul de vanzare (conform punct B), trebuie sa utilizeze "Generatorul de modificari de pret" in vederea actualizarii lor. Pe aceasta macheta va fi adus automat noul pret de inregistrare cu TVA (Fig. 5) dupa selectarea pozitiilor de stoc pentru care se doreste modificarea. Selectarea butonului "Generare" va afecta preturile, adaosul si TVA-ul neexigibil din stoc.
  - utilizatorii care lucreaza cu preturi nominale fara TVA vor utiliza

"Generatorul de modificari de pret" in vederea actualizarii TVA-ului neexigibil. Pretul de inregistrare va fi adus din nomenclator cu tot cu TVA (Fig. 5) iar la generare va fi actualizat TVA-ul.



Fig 5. Actualizarea valorii stocurilor 1

- C.1.2. <u>Pretul de vanzare este 0 (sau neprecizat) in nomenclator</u> in acest caz este necesar sa se verifice ca in Nomenclatoare – Articole – Nomenclator – Preturi diverse, TVA inclus are valoarea 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. (Fig 6).
  - 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. (Fig 6).

Modificari de pret						
Partener custodie ?	1. Setare zi pentru actualizare Ziua 1 Septembrie 2013 2. Selectare carnet docur	valoare stocuri Carnet Documente PV modificari pret nente	Filtra Stocuri ? Numai t ? Filtrare s	are lista stocuri din gestiunea: ipul contabil : itoc dupa clasa 3. Selectar	Nu re articole )	Filtrare dupa seria
	Articol	Serie	UM	Cant	Pret	+/-(%)
PAINE 1.3.2 - ST	DC - PRET 0 FARA TVA		Buc	100	10,9	0 📃 📥
Pretul de vanz adus pretul ca	are se va modifica si este dculat cu noul procent	Pretul de vanza acestuia este n	are nu se n lecesara ci	nodifica, iar j ompletarea c	pentru past oloanei +/_4	rarea %
	Nr.document				4. Gene modific	enerare erare document are preturi

Fig 6. Actualizarea valorii stocurilor 2

#### C.2. Articole evidentiate valoric

Daca nu aveti deja se va crea un nou articol generic "Marfa in magazin valoric 9%" caruia i se va asocia cota de TVA 9%.

Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul si TVA-ul neexigibil este nevoie sa se parcurga urmatorii 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 (Fig. 7).

Diminuari	de stoc										
Docum	erat Da Blocat Nu Anulat Nu ent <u>2 Livrare</u>		(	8	9			lesire Modific	÷		
Carn Proc	et documente es verbal dimint		Dir Nr	ninuare	stoc ī			Q			
			Data 🔽	<sup>1</sup> Septembri	e 2013	•		-}-	>		
Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	TVA colect.	PMaximal 2	14		
	PAINE 2 - MARFA VALORICA 24%	Buc	1	1.24	0 1.240	473	0		<u>.</u>		
	1 Document 2 Livrare		Ъ					Valoare	inventar		]
			12	Preluare auto	omata din <u>s</u> toc		Pret de inregi   De la orice pr	strare = Pret Var et de inregistrart	nyzare	م ج	
	5 Nr Denumire art	icol 🎼	<b>*</b>	UM Li	vrat Ges	tiune, <u>T</u> ip c	ontabil	PU inreg	PU achi	z OK	
	1 PAINE 2 - MARFA VALORICA	24%		Buc	1 GEST MAR Marfa in ma	RFA VALORIC agazin (valoric	A ]	1.240	5	100	
Obser						5 (	, 				
				Inregi: P	strari de taxe sup ret achizitie pro	p <b>limentare p</b> tejat pentru	entru toate inregistrarile	articolele Nu e valorice Nu	1		

Fig 7. 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. (Fig 8)

Operat Da Blocat Nu Anulat Document 2 Livrare	Nu	¥ (	<b>-</b>		2		esire odific	<ul> <li>↓</li> <li>↓</li> <li>↓</li> </ul>
Carnet documente Proces verbal mariri	<u>_</u>	Marire	stoc				Q	
	Nr Data	a 1 Sep	1 tembrie 2013			4	; —	-3
Lista Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaxima		C
I PAINE 2 - MARFA VALURILA 5%     Buc     I     1.240     1.240     4/3       I Document     I Livrare     Valoare inventar								
	Preluar	re automata	ı din <u>s</u> toc	Pret o	de inregistrare orice pret de	= Pret Vanz inregistrare	are	<u>ا</u> }
5 Nr Denumire articol	🙀 💏 🛛 UM	Livrat	Gestiu	ne, <u>T</u> ip contab	il Pl	Jinreg 🖣	PU achiz	OK
1 PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc		1 GEST MARFA Marfa in maga	A VALORICA azin (valoric)		1.240	50	0 🗸

• 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. (Fig 9)

Mariri de stoc								
Operat Da Blocat Nu Anulat Nu     Document <u>2 Livrare </u>		<b>@</b> (	<b>-</b>		2		l esire I odific	÷
Carnet documente Proces verbal mariri	N	Aarire	stoc				Q	
	Nr Data	1 Sep	1 Itembrie 2013			c	<u></u>	÷
Lista Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare	Cont	PMaxima	비 🔄	c_1^* = 1
▶ 1 PAINE 2 - MARFA VALURILA 9%	Buc	1	1.090	1.090	4/3			
1 Document 2 Livrare			V	aloare inven	tar_* 0,	879		
	Preluare	e automat	a din <u>s</u> toc	<b>&gt; ■</b> Pret	de inregistraro orice pret de	e = Pret Var e inregistrare	nzare Q	
5 Nr Denumire articol 🞼 🐴	UM	Livrat	Gestiu	ine, <u>T</u> ip contab	il P	U inreg	PU achiz	OK
1 PAINE 2 - MARFA VALORICA 9%	Buc		1 GEST MARF/ Marfa in maga	A VALORICA azin (valoric)		1.090	500	
			Pret achi	izitie protejat p	entru inreg	istrarile v	alorice Nu	

Fig 9. Marire 2

#### \*\*\*In cazul utilizarii casei de marcat:

<u>Daca modul de lucru este Emulare tastatura:</u> 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. Satelitii vor aplica aceleasi masuri ca mai sus pentru actualizarea preturilor din nomenclator si actualizarea stocurilor din gestiunea proprie.

Sincronizare date Baza -> sateliti											
Trimit date catre satelitul Satelit V Start ! X lesire											
1 - Nomenclatoare 2 - Stocuri/Solduri initiale 3 - Alte nomenclatoare											
Caracterizari contabile	Nomenclatoare										
Nu Articole	Nu Banci nivel national	Da TVA	Nu Activitati								
Nu Parteneri	Nu Banci firma	Nu Taxe	Nu Clase art.								
Nu Personal	Nu Subunitati	Nu Monede	Nu Clase part.								
Nu Banci	Nu Sateliti	Nu Conturi	Nu Locuri munca								
	Nu Tarife orare	Nu Caract.supl.art	Nu Noul plan contabil								
			J								

Fig 10 Transmitere Nomenclator TVA catre satelit