

Trecerea la cotele de TVA 21% și 11%

Începand cu 1 august 2025, cotele de TVA vor crește de la 19% la 21% și respectiv de la 9% și 5% la 11%.

Utilizatorii au obligația 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" = AUGUST 2025.

Setarea noilor cote de TVA se poate face cu orice versiune WME din anul 2025 dar pentru a seta constantele noi va trebui un upgrade la o versiune nouă 25.063 sau ulterioară.

I. MODIFICAREA PROCENTULUI DE TVA

- 1. Adăugarea cotelor de TVA de 21% și 11% în Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA (în cazul în care nu există);
- Setarea constantelor "Procent TVA maxim" = 21, "Procent TVA minim" = 11, "Tip TVA Implicit" = 21%, "Procent TVA vechi pentru regularizare (3)" = 19, "Procent TVA vechi pentru regularizare (4)" = 9, "Procent TVA vechi pentru regularizare (5)" = 5 (Mentor > Diverse > Constante generale Mentor >TVA). Ultimele trei constante sunt disponibile începând cu versiunea 25.063;
- 3. Adăugare articole pentru **Avans clienti** și **Avans furnziori** pentru noile cote (articolele vechi pentru avansuri trebuie să rămână cu vechile cote de TVA);
- Setarea constantelor "Facturare avans de pe comenzi: articol generic avans pt. TVA 21%" și "Facturare avans de pe comenzi: articol generic avans pt. TVA 11%" (Mentor > Diverse > Constante generale Mentor > Constante de functionare > Comenzi). Aceste constante sunt disponibile începând cu versiunea 25.063;
- 5. Modificarea procentului de TVA aferent articolelor se poate face **automat** din **Service > Conversie > Modificare valori**:
 - se selectează articolele pentru care se dorește modificarea TVA-ului (Atenție! articolele pentru avansuri clienți și furnizori trebuie să rămână pe cotele vechi)
 - se setează bifa pe "TVA"
 - se alege cota de 21% la "**TVA nou**"
 - se apelează butonul "Modifică valori"
 - se repetă pașii de mai sus pentru cota de 11%

începând cu 1993

Inlocuire valori						
Modifica valori						
Modificare valori articole	Modificare	Modificare valori parteneri		e valori localitati	Modificare stoc min/med/max	
Selectat C Denumire	≎ Clasa ≥≎ Cod exte	rn ≎ Cod intern ≎ UM	≎ Tip art. ≎ Tip contabil	≎ Cont serv. ≎ Gest implicita	≎ Producator ≎ Cod var	mal 🌣 Blocat \land
v Creveti		G	Stoc		nedefinit nedefinit	Nu
V Ppp	0000000000	55 Buc	Stoc		nedefinit nedefinit	Nu
V Sts1	0000000000	62 Buc	Stoc		nedefinit nedefinit	Nu
v Ss2 43	0000000000	79 Buc	Stoc		nedefinit nedefinit	Nu
	0000000000	86 Buc	Stoc		nedefinit nedefinit	Nu
N Mm2	0000000000	93 Buc	Stoc		nedefinit nedefinit	Nu
Da Da ? ? Are certificat de garantie Are certificat de calitate Introduction Ntu Da Nu Da Vandut pe casa de marcat Articol promotional Introduction Ntu Da Introduction Introduction Utantarae Introduction Introduction Introduction	? Are data expirare Hefact Nu Da Nu Circula in reg. returnabil Utiliza Nu Da Nu entru cost?	2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	? enzi online Vizibil comenzi online Nu Da enzi online Nu Da in Descare integrala sto Nu Da in Groenand (ru Amust 2025)	? e Categorii articole pt.taxare inversa c 7 Bot protui b intege		
Masca ser.art.?	tructie noua 🛛 🔿 Nu 🔍 Da	noua O Nu O Da				
Blocat Risc	fiscal ridicat ONU ODa	Moneda PU referinta	onega nolla	2 00000x		
Discount promo (%)	ata aprovizionare (zile)	V 1.V.A.	V.A. HOU 21%	XXX.XXXX		
Rest neglijabil pe comenzi	ile de valabilitate	Taxa suplim.1 Ta	exalnou ?	XXX.XX		
Calcul stoc mediu (zile)	prizație speciala	Taxa suplim.2 Ta	ixa 2 nou ?	xxx.x xxx.0		
Greutate specifica	a expirare autorizatie	Tip calcul pret prestabilit	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Rot, preturi la vanzare		
Adaos minim (%)	Vamal	Tip pret maximal	- (
Stoc min Cod C	CPV	Puncte cheltuieli de secti	e	XXX.XXXXXX		
Stoc med %aj.med Term	nen de plata (zile)	Grupa de pret		XXX.XXXX		
Stoc max Mas	a (kg)	Pret de prestabilit		XXX.XXX XXX.XX		
Pret minim Volu	im (cc)	Regie in pret		XXX.X		
Completare inregistrari implicite	de catalog _	📃 Tara orig	ine Tara ?			

II. ACTUALIZAREA PREȚURILOR DE VÂNZARE DIN NOMENCLATOR

- Se poate face din Service > Conversie > Modificare preţ vânzare > Preţ vânzare x Coef. Această actualizare se poate face introducând coeficientul de mărire 1.0168067 = 1,21/1,19 (preţul se măreşte în aceeaşi proporţie cu mărirea TVA-ului de la 19% la 21%). La trecerea de la 9% la 11% se aplică un coeficient = 1.0183486; la trecerea de la 5% la 11% se aplică un coeficient = 1.0571429.
- Se poate opta şi pentru importul preţurilor noi dintr-un fişier XLS din Service > Iniţializare > Import articole din XLS cu bifa de suprascriere pe coloanele de tip Preţ.

Atenție! Verificați înainte rotunjirile setate în nomenclatorul de articole la Alte caracteristici > Prețuri. 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

(dacă tipul contabil al articolelor este cu adaos și tva nexigibil calculat pe toatã valoarea)

- Articole evidențiate cantitativ-valoric: indiferent dacă se modifică sau nu prețul de înregistrare, se va utiliza "Generatorul de modificări de preț" (Comercial > Generatoare > Generator modificări de preț) în vederea actualizării valorii TVA-ului neexigibil și a adaosului aferent.
- 2. Articole evidențiate valoric: se vor crea noi articole generice "Marfă în magazin valoric 21%" căruia i se va asocia cota de TVA 21% "Marfă în magazin valoric 11%" căruia i se va asocia cota de TVA 11%. Pentru usurința urmăririi și verificării stocurilor valorice recomandăm crearea de tipuri contabile noi pentru cotele noi de TVA, cu analitice noi pentru 371, 378 si 4428 pentru fiecare cota noua de TVA.

Pentru a regla valoarea stocului, mai exact adaosul și TVA-ul neexigibil este nevoie să se parcurgă următorii pași, succesiv pentru fiecare cota veche de TVA pe care exista stocuri:

- 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 19%, 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;
- Pe **Mentor > Interne > Măriri de stoc** se alege articolul "Marfă în magazin valoric 21%" și se completează cu Cant=1.
 - Dacă se dorește menținerea prețurilor vechi (scade adaosul și crește 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.
 - Dacă se dorește păstrarea procentului de adaos, se completează la "PU înreg" noua valoare de înregistrare = valoarea de inventar * 1.0168067, iar la "PU achiz" valoare de achiziție generată la pasul 2.

Se repetă pașii de mai sus pentru modificarea stocurilor existente pe cota veche de 9% și transferate pe noua cota de 11%.

Se repetă pașii de mai sus pentru modificarea stocurilor existente pe cota veche de 5% și transferate pe noua cota de 11%.

În cazul utilizării casei de marcat

În **Mentor > Nomenclatoare > Case de marcat > Parametri de lucru** se introduc codurile aferente noilor cote în coloana "Cod departament / TVA în casa de marcat".

În cazul avansurilor facturate

Se vor adăuga articole de tip avans cu noile cote de TVA, deoarece avansurile deja facturate se vor storna cu cota de TVA veche. Obligațiile de avans se înregistrează pe contul de avans și cota de TVA.

În cazul retururilor de marfă

Deoarece facturile emise anterior datei de 01.08.2025 trebuie stornate la cota de TVA veche, pe machetele de ieșiri, pe "+"-ul albastru există opțiunea "Forțare TVA 19%" (opțiune disponibilă din versiunea 25.063) și după selectarea articolelor, care vor avea în august cota de TVA de 21%, se va apela această opțiune.

În cazul utilizării modulului WMERetail

După modificarea TVA-urilor și a prețurilor pe bază, în prima zi de lucru din august 2025 (data sistemului să fie în august 2025), la Retail trebuie efectuată o sincronizare completă și apoi o delogare și relogare în aplicație.

Review-uri document

Rev. 1.0 22.07.2025 Creare document