

TVA des clients particuliers CEE

« **Factures pour des particuliers de pays de l'Union Européenne, à calculer avec les taux de TVA du pays concerné** »
(Uniquement en cas de livraison, sinon c'est la TVA Française qui est conservée)

Le seuil de 10.000 € par pays de l'union européenne a été ramené à 10.000 € pour l'ensemble des pays de l'union européenne.

Si ce seuil est atteint, l'année suivante l'utilisateur doit établir les factures aux clients particuliers de ces différents pays avec le taux de TVA du pays où ils demeurent.

Ainsi, si un client particulier belge se fait livrer, il devra recevoir une facture comportant la TVA belge, et ce pour tous les clients particuliers de l'union européenne.

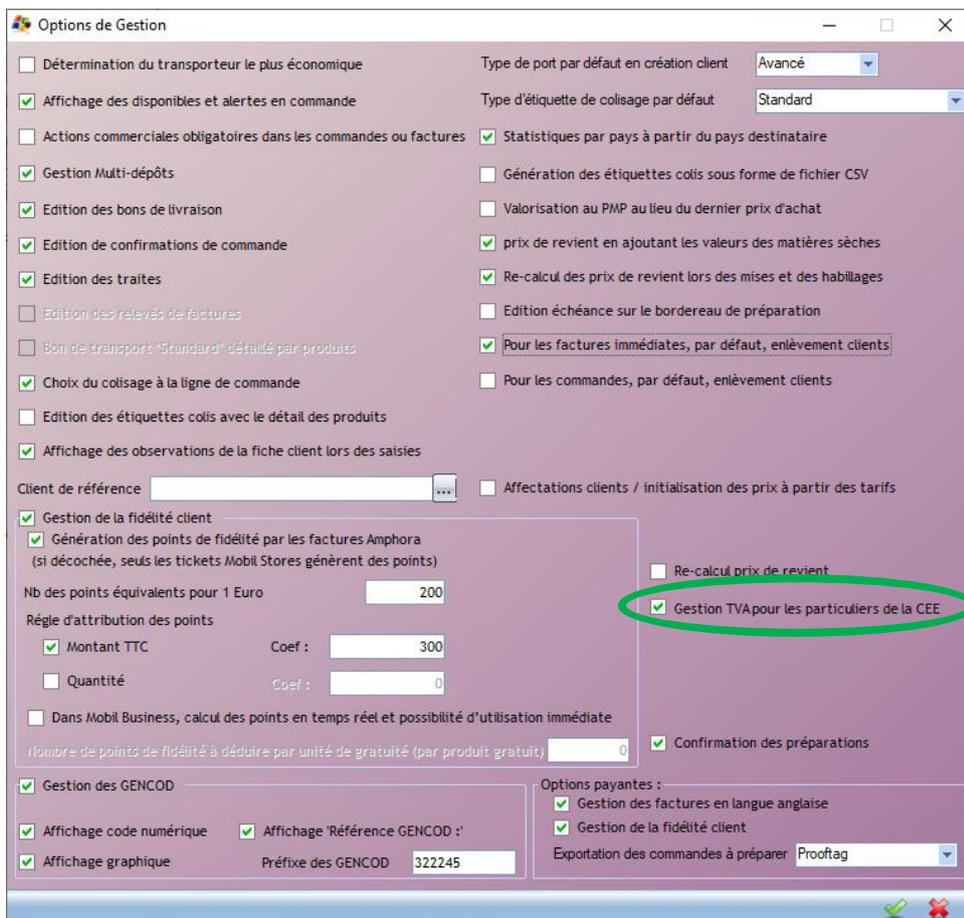
En règle générale, les factures ne seront émises qu'une fois la marchandise envoyée et payée.

Définition d'un client particulier CEE pour Amphora : c'est un client dont l'adresse se situe dans un pays de la communauté européenne et qui ne possède ni code TVA ni numéro d'accises.

MISE EN PLACE et paramètres à renseigner :

Activation du paramètre :

Cocher la case « Gestion de la TVA pour les particuliers de la CEE » dans la fenêtre « Options de Gestion » des paramètres généraux :



The screenshot shows the 'Options de Gestion' window with the following settings:

- Détermination du transporteur le plus économique
- Affichage des disponibles et alertes en commande
- Actions commerciales obligatoires dans les commandes ou factures
- Gestion Multi-dépôts
- Edition des bons de livraison
- Edition de confirmations de commande
- Edition des traites
- Edition des relevés de factures
- Bon de transport "Standard" détaillé par produits
- Choix du colisage à la ligne de commande
- Edition des étiquettes colis avec le détail des produits
- Affichage des observations de la fiche client lors des saisies
- Client de référence: [input field]
- Affectations clients / initialisation des prix à partir des tarifs
- Gestion de la fidélité client
 - Génération des points de fidélité par les factures Amphora (si décochée, seuls les tickets Mobil Stores génèrent des points)
 - Nb des points équivalents pour 1 Euro: 200
 - Règle d'attribution des points:
 - Montant TTC Coef: 300
 - Quantité Coef: 0
 - Dans Mobil Business, calcul des points en temps réel et possibilité d'utilisation immédiate
 - Nombre de points de fidélité à déduire par unité de gratuité (par produit gratuit): 0
- Gestion des GENCOD
 - Affichage code numérique
 - Affichage Référence GENCOD: [input field]
 - Affichage graphique
 - Préfixe des GENCOD: 322245
- Type de port par défaut en création client: Avancé
- Type d'étiquette de colisage par défaut: Standard
- Statistiques par pays à partir du pays destinataire
- Génération des étiquettes colis sous forme de fichier CSV
- Valorisation au PMP au lieu du dernier prix d'achat
- prix de revient en ajoutant les valeurs des matières sèches
- Re-calculation des prix de revient lors des mises et des habillages
- Edition échéance sur le bordereau de préparation
- Pour les factures immédiates, par défaut, enlèvement clients
- Pour les commandes, par défaut, enlèvement clients
- Re-calculation prix de revient
- Gestion TVA pour les particuliers de la CEE
- Confirmation des préparations
- Options payantes:
 - Gestion des factures en langue anglaise
 - Gestion de la fidélité client
 - Exportation des commandes à préparer: Prooftag

Mise à jour des taux de TVA par pays :

Dans la gestion des paramètres généraux, sélectionner « Taxes diverses ». A la validation de la fenêtre suivante :

Paramétrage des taxes

| Codes TVA | | | |
|-----------|-------------|---------------|---|
| Code | Taux Normal | Taux Dom-Terr | |
| 1 | 20.00 % | 8.50 % | ▲ |
| 2 | 10.00 % | 2.10 % | |
| 3 | 5.50 % | 1.75 % | |
| 4 | 0.00 % | 0.00 % | |

Taxe Sucrage

Code Après des Douanes :

Montant pour 100 kg :

Degré d'application "Autres taxes" pour les alcools et produits intermédiaires

Degrés

| Code Taxe | Libellé Taxe | Montant Taxe |
|-----------|-------------------------------------|--------------|
| | Aucun droit | 0.00 € |
| L385 | Circulation vins mousseux | 9.68 € |
| L387 | Circulation vins tranquilles | 3.91 € |
| L390 | Circulation autres vins | 3.91 € |
| L393 | Circulation cidres poirés hydromels | 1.37 € |
| L423 | Conso. / prod. interméd. VDN AOC | 48.87 € |
| L425 | Conso. / prod. interméd. autres | 195.47 € |
| L433 | Consommation sur les Rhums DOM | 901.84 € |
| L440 | Consommation autres alcools | 1 802.67 € |
| L441 | Consommation crème de Cassis | 1 802.67 € |
| L453 | Droit spécifique bières -2,8° | 3.84 € |
| L455 | Droit spécifique autres bières | 7.68 € |

On affiche une nouvelle fenêtre permettant d'enregistrer les taux de TVA propres à chaque pays de la CEE.

TVA C.E.E

| Taxes | Pays | TVA1 | TVA2 | TVA3 |
|-------|---------------------|------|------|-------|
| | FRANCE | 20 % | 10 % | 5.5 % |
| | AUTRICHE | 20 % | 13 % | 10 % |
| | BELGIQUE | 22 % | 12 % | 6 % |
| | BULGARIE | 20 % | 20 % | 9 % |
| | CHYPRE | | | |
| | TCHÈQUE, RÉPUBLIQUE | | | |
| | ALLEMAGNE | 19 % | 19 % | 7 % |
| | DANEMARK | | | |
| | ESTONIE | | | |
| | ESPAGNE | 21 % | 21 % | 10 % |
| | FINLANDE | | | |
| | GRÈCE | | | |
| | CROATIE | | | |
| | HONGRIE | | | |
| | IRLANDE | | | |
| | ITALIE | | | |
| | LITUANIE | | | |
| | LUXEMBOURG | | | |
| | LETTONIE | | | |
| | MALTE | | | |
| | PAYS BAS | | | |
| | POLOGNE | | | |
| | PORTUGAL | | | |

Lors de la saisie, les taux pour les pays membres de la CEE sont facultatifs (exemple : si vous n'avez pas de client en ESTONIE vous pouvez ne rien renseigner pour ce pays).

Cependant un contrôle de présence des taux de TVA pour le pays du client CEE sera fait lors la saisie.

Voir tableau fourni en dernière page et/ou demander assistance auprès de votre comptable.

Paramètres comptables :

Paramétrage transfert comptabilité

Paramètres Généraux | Familles produits | Banque et TVA | Dates d'exercices

Nombre de chiffres du plan comptable (6 à 9) Compte écarts de paiement (cas des pertes)

Code du journal des ventes Compte écarts de paiement (cas des profits)

Code du journal des opérations diverses Code des comptes tiers clients

Racine du compte collectif clients FRANCE Nombre de caractères du code tiers clients

Racine du compte collectif client EXPORT Racine des comptes auxiliaires clients

Racine du compte collectif client C.E.E. Suffixe des comptes auxiliaires clients (facultatif)

Jonction des factures Fichier d'exportation comportant la date et l'heure de génération

Jonction des encaissements

Type de comptabilité Emplacement du fichier d'exportation :

| | FRANCE | SUSPENSION | C.E.E. sans TVA | C.E.E. avec TVA | EXPORT |
|-----------------------------|----------|------------|-----------------|-----------------|----------|
| Activité de commissionnaire | 70820000 | 70820000 | 70820000 | 70821000 | 70820000 |
| Port sur ventes | 70850000 | 70850000 | 70850000 | 70851000 | 70850000 |
| Consignes / Déconsignes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ATTENTION :

Les comptes figurant dans ces fenêtres sont donnés à titre d'exemple.

Sur la fenêtre ci-dessus, renseigner les comptes CEE avec TVA

Paramétrage transfert comptabilité

Paramètres Généraux | Familles produits | Banque et TVA | Dates d'exercices

| Ventilation des ventes | FRANCE | SUSPENSION | C.E.E. sans TVA | C.E.E. avec TVA | EXPORT |
|------------------------|----------|------------|-----------------|-----------------|----------|
| AOC 1er et Grands Crus | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| AOC Villages | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| AOC Régionales | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| AOC Effervescents | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| Vins de table | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| Alcools et liqueurs | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| Accessoires de cave | 70800010 | 70800020 | 70800030 | 70700031 | 70800040 |
| Eléments d'habillage | 70800010 | 70800020 | 70700030 | 70700031 | 70800040 |
| Autres | 70800010 | 70800020 | 70800030 | 70700031 | 70800040 |
| Débours | 70700010 | 70700020 | 70700030 | 70700031 | 70700040 |
| Divers | 70800010 | 70800020 | 70800030 | 70700031 | 70800040 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Idem. Sur la fenêtre ci-dessus, renseigner les comptes CEE avec TVA

Paramétrage transfert comptabilité

Paramètres Généraux Familles produits Banque et TVA Dates d'exercices

Comptes financiers

| Noms | Comptes | Domiciliations | Journal |
|-----------------|----------|---------------------------|---------|
| CAISSE | 53000000 | | CAI |
| CREDIT AGRICOLE | 51200000 | | CA |
| BNP PARIBAS | 51210000 | BNP PARIBAS Agence Beaune | BNP |
| Chèques cadeaux | 51299999 | | OD |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

TVACEE

Comptes de TVA

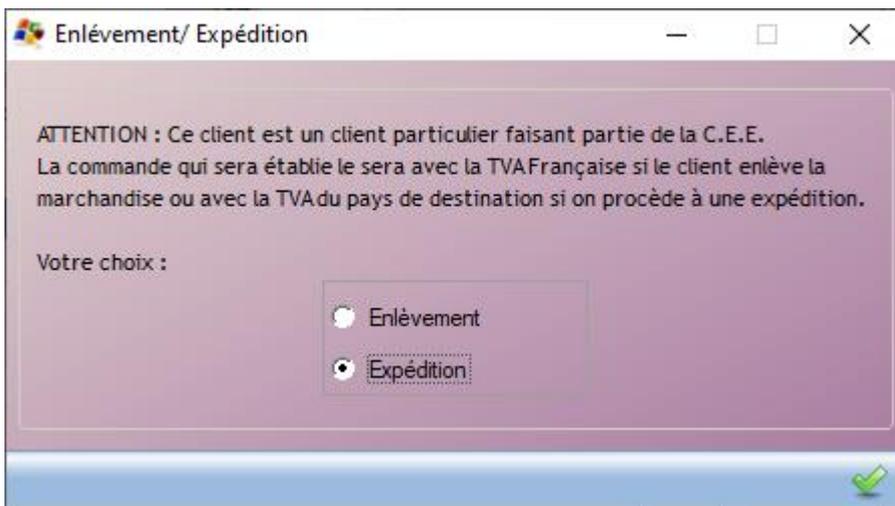
| TVA | FRANCE | DOM |
|------------|----------|----------|
| 20 / 8.5 | 44571200 | 44571200 |
| 10 / 2.1 | 44571200 | 44571200 |
| 5.5 / 1.75 | 44571200 | 44571200 |
| | | |
| | | |
| | | |

Sur la fenêtre ci-dessus, renseigner le numéro de compte global pour la TVA facturée et collectée au titre de la CEE.

TRAITEMENTS

Saisie des commandes ou factures

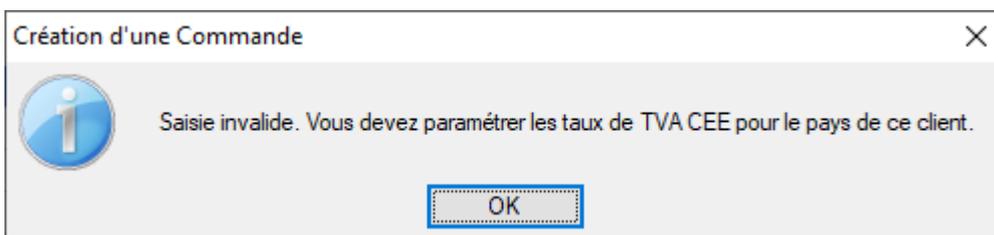
Lors de la saisie de la commande, facture immédiate, avoir ou proforma, si le client choisi a son adresse dans l'un des pays de La CEE (pays de l'adresse de facturation), si c'est un client « particulier » c'est-à-dire : pas de numéro de TVA ni de numéro d'accises, un message d'information est affiché vous informant du cas et vous demande de faire un choix pour la suite du traitement.



En fonction de la réponse, la case « Enlèvement client » est cochée ou non. Dans ce contexte, cette case n'est plus modifiable.

Ceci est valable pour toutes les saisies de commandes, Factures immédiates, Avoirs et Proforma.

De plus, si non « Enlèvement client » le contrôle suivant est fait : pour le pays du client, tous les taux de TVA doivent être bien renseignés sinon un message sera affiché et la transaction abandonnée.



Cet ensemble (message + contrôle présence des taux de TVA) se retrouve dans toutes les saisies de commandes, factures immédiates, avoirs et proforma.

Ne pas oublier :

- Si tarif TTC on calcule comme actuellement l'incidence TVA à partir du prix exprimé en TTC. On part du principe que si le tarif est TTC, le prix donné au client est celui qui est fonction de la TVA de son pays.
- Si tarif HT, on calcule la TVA à partir du hors taxes.



ATTENTION : Cette fonction n'est pas rétroactive. Une commande entrant dans ce cas et déjà saisie devra être annulée pour être recréée.

Journal des ventes

Journal des Ventes 10/10/2021 au 31/10/2021

Domaine de La Colombière



Date : 25/10/2021

| F/A | Facture | Client | Date | Echéance | TTC | TVA FR | TVA CEE | HT | Port | Divers | F/E |
|----------------------------------|---------|----------------------|------------|------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|-----|
| FA | 10535 | ABA Frères | 11/10/2021 | 10/12/2021 | 500.00 | 83.33 | | 266.67 | 150.00 | | (F) |
| FA | 10536 | ABA Frères | 11/10/2021 | 10/12/2021 | 340.00 | 56.67 | | 133.33 | 150.00 | | (F) |
| FA | 10537 | ABBAL | 11/10/2021 | 10/11/2021 | 89.82 | 14.97 | | 60.00 | 14.85 | | (F) |
| FA | 10538 | ABBAL | 11/10/2021 | 10/11/2021 | 89.82 | 14.97 | | 60.00 | 14.85 | | (F) |
| FA | 10539 | RODRIGUEZ Emilio | 13/10/2021 | | 120.00 | | 20.83 | 99.17 | | | (C) |
| FA | 10540 | VAN BERG Jean Claude | 18/10/2021 | | 181.00 | | 32.84 | 98.38 | 50.00 | | (C) |
| FA | 10541 | ASENSIO Bernard | 19/10/2021 | | 132.00 | 22.00 | | 80.00 | 30.00 | | (F) |
| FA | 10542 | ACA Père et Fils | 19/10/2021 | | 612.82 | 102.14 | | 380.00 | 130.68 | | (F) |
| FA | 10543 | du RHUM ABC | 19/10/2021 | | 92.40 | 15.40 | | 57.00 | 20.00 | | (F) |
| FA | 10544 | ABA Frères | 19/10/2021 | 10/01/2022 | 430.39 | 71.73 | | 285.00 | 73.66 | | (F) |
| FA | 10545 | ACB Louise | 19/10/2021 | | 132.00 | 22.00 | | 90.00 | 20.00 | | (F) |
| FA | 10546 | ACTION DECLAT | 19/10/2021 | 18/11/2021 | 144.00 | 24.00 | | 120.00 | | | (F) |
| FA | 10547 | VAN BERG Jean Claude | 19/10/2021 | | 120.00 | 20.00 | | 100.00 | | | (F) |
| FA | 10548 | RODRIGUEZ Emilio | 19/10/2021 | | 150.25 | | 26.08 | 99.17 | 25.00 | | (C) |
| FA | 10549 | ASENSIO Bernard | 20/10/2021 | | 318.00 | 53.00 | | 240.00 | 25.00 | | (F) |
| AV | 10550 | ASENSIO Bernard | 20/10/2021 | 19/11/2021 | -318.00 | -53.00 | | -240.00 | -25.00 | | (F) |
| FA | 10551 | ABBAL | 20/10/2021 | 19/11/2021 | 68.22 | 11.37 | | 42.00 | 14.85 | | (F) |
| FA | 10552 | ABBAL | 20/10/2021 | 19/11/2021 | 219.72 | 35.87 | | 169.00 | 14.85 | | (F) |
| *** Total Journal EUR *** | | | | | 3 422.44 | 494.45 | 79.55 | 2 139.70 | 708.74 | 0.00 | |

| | | | | | |
|--------------------------------|---------|------|----------|---------|--------|
| Récapitulatif TVA France (EUR) | 20.00 % | Base | 2 467.74 | Montant | 493.55 |
| | 10.00 % | Base | 9.00 | Montant | 0.90 |

Par rapport au document actuel, une colonne TVA CEE a été ajoutée afin de distinguer la TVA à reverser en France de celle à reverser dans les autres pays.

Pour une facture donnée, le montant de la TVA apparaît dans une colonne ou l'autre selon la nature de la facture. Pour la TVA figurant dans la colonne TVA CEE, le total de la colonne est suffisant. Un nouveau document reprend d'une façon plus détaillée tous ces éléments.

En fin d'état, le récapitulatif par taux de TVA reste inchangé mais il ne concerne que la TVA France.

Récapitulatif des Ventes 10/10/2021 au 31/10/2021

Domaine de La Colombière



Date : 25/10/2021

| Familles Clients | France (F) | Suspension (S) | CEE sans TVA | CEE avec TVA | Export (E) | Total |
|----------------------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|------------|-----------------|
| Particuliers France | 1 566.00 | | | | | 1 566.00 |
| Particuliers Etranger | 100.00 | | | 296.70 | | 396.70 |
| Cavistes Revendeurs France | 120.00 | | | | | 120.00 |
| Importateurs | 57.00 | | | | | 57.00 |
| Restaurateurs | | | | | | |
| Achat en ligne | | | | | | |
| Négociants | | | | | | |
| Particuliers E-mail | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| Spécial | | | | | | |
| Totalisations EUR | 1 843.00 | | | 296.70 | | 2 139.70 |

| Familles Produits | France (F) | Suspension (S) | CEE sans TVA | CEE avec TVA | Export (E) | Total |
|--------------------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|------------|-----------------|
| AOC 1er et Grands Crus | | | | | | |
| AOC Villages | 452.00 | | | 197.53 | | 649.53 |
| AOC Régionales | 677.86 | | | 99.17 | | 777.03 |
| AOC Effervescents | | | | | | |
| Vins de table | 505.00 | | | | | 505.00 |
| Alcools et liqueurs | 37.50 | | | | | 37.50 |
| Accessoires de cave | | | | | | |
| Eléments d'habillage | | | | | | |
| Autres | 169.00 | | | | | 169.00 |
| Débours | | | | | | |
| Divers | | | | | | |
| Totalisations EUR | 1 841.36 | | | 296.70 | | 2 138.06 |

| Catégories Produits | France (F) | Suspension (S) | CEE sans TVA | CEE avec TVA | Export (E) | Total |
|--------------------------|-----------------|----------------|--------------|---------------|------------|-----------------|
| Bourgogne | 1 272.36 | | | 296.70 | | 1 569.06 |
| Côtes du Rhône | | | | | | |
| Bordeaux | | | | | | |
| Divers | 569.00 | | | | | 569.00 |
| Totalisations EUR | 1 841.36 | | | 296.70 | | 2 138.06 |

En ce qui concerne le chiffre d'affaires (les 3 tableaux avec ventilations par familles et catégories), une colonne « CEE avec TVA » a été insérée permettant de distinguer le chiffre d'affaires réalisé au titre de la CEE sans TVA et le chiffre d'affaires réalisé au titre de la CEE avec TVA.

Journal des TVA pour la CEE

AMPHORA - Viticole - Domaine & Château - 6.04H - Domaine de La Colom...

Ventes

Domaine de La Colombière
 AMPHORA Viticole 6.04H Domaine & amphora
 28/09/2021

- Saisies
- Gestion de l' Encours
- Documents d'Accompagnement
- Journal des ventes
- Édition**
- Suivi des comp
- Transfert Cor
- Gestion des a
- Fidélité C

- Déclarations d' Échanges de Biens
- Journal de TVA pour la CEE**
- Analyse préparatoire de la TVA aux encaissements
- Déclaration Adelphe
- Commissions Représentants
- Analyse des marges
- Récapitulatifs Transporteurs
- Relevés de factures
- Edition des traites
- Etiquettes colis libre
- Sorties Capsules
- Besoins Mensuels

Journal des TVA pour la CEE

Domaine de La Colombière

Date : 25/10/2021

ESPAGNE - 01/09/2021 au 31/10/2021



| F/A | Facture | Client | Date | TTC | TVA | HT |
|-----|---------|------------------|------------|----------|--------|----------|
| FA | 10 528 | RODRIGUEZ Emilio | 06/09/2021 | 726.00 | 126.00 | 600.00 |
| FA | 10 534 | RODRIGUEZ Emilio | 06/10/2021 | 315.70 | 45.70 | 270.00 |
| FA | 10 539 | RODRIGUEZ Emilio | 13/10/2021 | 120.00 | 20.83 | 99.17 |
| FA | 10 548 | RODRIGUEZ Emilio | 19/10/2021 | 150.25 | 26.08 | 124.17 |
| | | | | 1 311.95 | 218.61 | 1 093.34 |

| Base HT | Taux TVA | Montants de TVA |
|---------|----------|-----------------|
| 993.34 | 21 % | 208.61 |
| 100.00 | 10 % | 10.00 |

Etat préparatoire à la TVA aux encaissements

Cet état ne concerne que la TVA à reverser en France, donc dans ce traitement les paiements de factures CEE avec TVA sont ignorées dans le calcul TVA mais apparaissent néanmoins comme étant sans TVA.

Analyse préparatoire de la TVA aux encaissements

Date de début: 01/09/2021 | Date de fin: 31/10/2021 | Période prédéfinie

Ventilation définitive | Ventilation arbitraire

Les lignes en rouge concernent des paiements pour des factures CEE avec TVA

| Client | Date | Libellé | Montant | Montant sans TVA | TVA 20.00 % | TVA 10.00 % | TVA 5.50 % |
|-------------|------------|-------------------------------------|---------|------------------|-------------|-------------|------------|
| | | CAISSE - 53000000 | | | | | |
| ACACIO | 07/09/2021 | Paie ment remis sur CAISSE | 48.00 | | 8.00 | | |
| | | CREDIT AGRICOLE - 51200000 | | | | | |
| E RODRIGUEZ | 06/09/2021 | Paie ment remis sur CREDIT AGRICOL | 726.00 | 726.00 | | | |
| VAN BERG | 06/09/2021 | Paie ment remis sur CREDIT AGRICOLI | 732.00 | 732.00 | | | |

Les lignes apparaissant en rouge concernent des paiements pour des factures CEE avec TVA.

TVA appliquée selon les pays

| Etat membre | Code pays | Taux standard | Taux parking | Taux réduit 1 | Taux réduit 2 | Taux Super-réduit | Taux Zéro |
|--------------|-----------|---|--------------|---------------|---------------|-------------------|-----------|
| ALLEMAGNE | DE | 19 | - | - | 7 | - | 0 |
| AUTRICHE | AT | 20 | 13 | 13 | 10 | - | 0 |
| BELGIQUE | BE | 21 | 12 | 12 | 6 | - | 0 |
| BULGARIE | BG | 20 | - | - | 9 | - | 0 |
| CHYPRE | CY | 19 | - | 9 | 5 | - | - |
| CROATIE | HR | 25 | - | 13 | 5 | - | 0 |
| DANEMARK | DK | 25 | - | - | - | - | 0 |
| ESPAGNE | ES | 21 | - | - | 10 | 4 | 0 |
| ESTONIE | EE | 20 | - | - | 9 | - | 0 |
| FINLANDE | FI | 24 | - | 14 | 10 | - | 0 |
| FRANCE | FR | 20 | - | 10 | 5,5 | 2,1 | 0 |
| GRECE | EL | 24 | - | 13 | 6 | - | 0 |
| HONGRIE | HU | 27 | - | 18 | 5 | - | 0 |
| IRLANDE | IE | → 21% (Jusqu'au 28 février) → 23% (à partir du 1 ^{er} mars ^o) | 13,5 | 13,5 | 9 | 4,8 | 0 |
| ITALIE | IT | 22 | - | 10 | 5 | 4 | 0 |
| LETTONIE | LV | 21 | - | - | 12 | 5 | 0 |
| LITUANIE | LT | 21 | - | 9 | 5 | - | 0 |
| LUXEMBOURG | LU | 17 | 14 | 14 | 8 | 3 | 0 |
| MALTE | MT | 18 | - | 7 | 5 | - | 0 |
| PAYS-BAS | NL | 21 | - | 9 | - | - | 0 |
| POLOGNE | PL | 23 | - | 8 | 5 | - | 0 |
| PORTUGAL | PT | 23 | 13 | 13 | 6 | - | 0 |
| REP. TCHEQUE | CZ | 21 | - | 15 | 10 | - | 0 |
| ROUMANIE | RO | 19 | - | 9 | 5 | - | 0 |
| SLOVAQUIE | SK | 20 | - | - | 10 | - | 0 |
| SLOVENIE | SI | 22 | - | 5 | 9,5 | - | 0 |
| SUEDE | SE | 25 | - | 12 | 6 | - | 0 |

Cette information est valide à la date de publication, mais est susceptible de modification à tout moment. Pour une information à jour, contactez-nous.

Tableau des TVA selon :



Taux de TVA au 1^{er} janvier 2021
27 Etats membres de l'Union européenne