



## TVA 5.5 ATTENTION

### ➤ Quels produits sont concernés?

En absence de texte officiel au moment que cette information est écrite, nous partons sur une application à toute la carte à l'exception des alcools et des produits de luxe. Bref, vous vendez enfin au taux de TVA auquel vous achetez le même produit. Une exception toutefois pour certains produits de luxe comme le caviar: s'il est vendu dans un menu, le taux de 5.5 s'applique.

Dans la même logique, nous considérons le petit déjeuner comme restauration du matin. Donc, 5.5% TVA

Il s'en déduit la conclusion que l'application de la règle des  $\frac{3}{4}$   $\frac{1}{4}$  devient caduque. Et si vous avez un alcool dans votre soirée étape, il faut l'afficher à 19.6 TVA, dans la mesure qu'il arrivera rarement à dépasser le quart de la note totale...

Cette partie de l'information est sans aucune garantie...

### ➤ Que surveiller particulièrement?

Les factures existantes en BAC (clients présents) et en DD (débiteurs) sont à une restauration de 19.6%. Un client qui reste chez vous par Exemple du 25 juin au 5 juillet, peut avoir le même article avec des taux de TVA différents sur la même facture... car à partir du 1.7. ce sera à 5.5 %.

Si vous avez des sous-groupes simplifiés, il faut peut-être les renommer ou en créer un nouveau ("par exemple : boisson 5.5")

### ➤ Quelles solutions existent pour le changement dans le logiciel?

*PLUSIEURES POSSIBILITES, dont une seule à appliquer:*

#### 1. modifier le calcul de la TVA : 19.6 → 5.5

solution la plus rapide et facile, mais les factures émises (historique) peuvent être faussées. Aucun contrôle du cumul possible. **Plus aucune possibilité de facturer à 19.6%, donc à éviter!**

#### 2. modifier la TVA de chaque article à la vente.

travail dépend du nombre d'articles à la vente...

le CA TTC cumulé de l'année comporte 2 taux de TVA... difficile pour la comptabilité. Il faut faire une édition CA/article année ou une clôture année avant, ensuite on change les taux article par article. Les factures en re-édition de l'historique restent correctes. **C'est la solution que nous conseillons**



**3. recréer (doubler) chaque article à la vente avec TVA 5.5**

beaucoup, beaucoup de travail mais possible avec Short-Cut laissera les "anciens" articles inutilement. Et il faut recréer les cartes... A notre avis, ceci représente une démultiplication inutile des articles et un travail considérable. **Donc, à éviter.**

**4. créer de nouveaux sous-groupes pour les articles à la vente, avec supplément "5.5".**

Les anciens articles sont alors attribués l'un après l'autre dessus. Solution facile qui ne fait que élargir le tableau de bord. Mais pas de cumul (cohérent en TVA) CA par article non plus. Mais cumul CA / année sur Tabbord en sous-groupes cohérent. Et il ne faut pas oublier à modifier les sous-groupes de tous les articles vente...

On gardera tout le temps des sous-groupes plus utilisés pour le seul et unique confort éphémère de lecture sur une année. Et de toutes les façons, il faut corriger article par article... **Donc, à notre avis, pas avantageux.**

et puis : **BAISSER LES (certains?) TARIFS DE 11.8 %...**

à ce titre, et parce qu'il y a beaucoup qui est écrit et parlé là-dessus, un petit calcul:

1- Si la TVA de 5.5 est appliquée sur tous les produits et sur TOUS les produits également une réduction de 11.8 %, le CA HT du restaurateur restera le même, il augmentera même un tout petit peu.

2- Si la TVA de 5.5 est appliquée sur tous les produits et une réduction de 11.8 % que sur certains produits, le restaurateur aura théoriquement (car ça dépend de la taille de sa boutique !) cette différence en plus pour créer des emplois, si son entreprise est un peu plus grande ou juste de quoi pour mieux survivre (pour tout le reste)

Exemple de calcul "brasserie" avec 50 couverts à initialement 25 Euro TTC par jour. Chacun adaptera au nombre de ses clients et à son prix moyen. Ceci n'est qu'un exemple de calcul arrondi pour montrer une faisabilité à partir d'un certain CA.

$50 \text{ couverts} * 25 \text{ TTC prix moyen à TVA } 19.6 = 1.250 \text{ TTC} = 1.045.15 \text{ HT} * 30 = 31.354 \text{ HT CA / mois}$

C'est le point de départ comme il existe aujourd'hui.

$50 \text{ couverts} * 25 \text{ TTC prix moyen à TVA } 5.5 = 1.250 \text{ TTC} = 1184.83 \text{ HT} * 30 \text{ jours} = 35.545 \text{ HT CA / mois}$

C'est ce qu'il y a à "gagner" si aucune remise sur les tarifs à la vente n'est appliquée.

$50 \text{ couverts} * 22.125 \text{ TTC prix moyen à TVA } 5.5 \text{ et réduction de } 11.8 \% = 1.106.25 \text{ TTC} = 1048.57 \text{ HT} * 30 = 31.457 \text{ HT CA / mois}$

C'est le résultat si la remise de 11.8 % est appliquée sur TOUS les produits. On voit qu'il ne reste rien pour créer des emplois, car le CA HT est le même.

Si la remise de 11.8 % ne se fait que sur 25% de ce CA (car seulement sur certains produits) =

$12.5 \text{ couverts à } 22.125 \text{ TTC } 5.5 = 276.56 \text{ TTC} = 262.15 \text{ HT} * 30 \text{ jours} = 7.864$

$37.5 \text{ couverts à } 25 \text{ TTC } 5.5 = 937.5 \text{ TTC} = 888.63 \text{ HT} * 30 \text{ jours} = 26.658$

$7864 \text{ avec remise} + 26.658 \text{ sans remise} = 34.522 \text{ HT CA / mois}$



C'est le résultat avec la remise sur 25 % des articles. Ca laisse tout rond 3000 Euro / mois pour un emploi (inclus charges sociales)...

...et voyez avec VOTRE comptable s'il est d'accord à défendre les petit-déjeuners comme restauration matinale à 5.5% TVA...

➤ **Comment changer dans le logiciel KILO?**

- Paramètres, données initiales, articles
- double-click sur l'article concerné
- changez la TVA dans le champ "TVA à la vente" sur 5.5

Code	Nom	Appellation PDV	Sous-groupe	Type	Prix	Quantité	Unité
1583	FOIE GRAS CANARD	FOIE GRAS CANAF	VIANDE	Base	39.8000	1.00	KG
1584	CARRE DE PORC	CARRE DE PORC	VIANDE	Base	9.1500	1.00	KG
1585	COUANNES PORC	COUANNES PORC	VIANDE	Base	2.0000	1.00	KG
1586	PIGEONS FERMIER	PIGEONS FERMIEF	VIANDE	Base	6.6000	1.00	Pièce
1587	FEUILLE D'HUITRE	FEUILLE D'HUITRE	EPICERIE	Base	1.0000	1.00	Pièce
1588	CITRON CAVIARD	CITRON CAVIARD	SALADES LEGL	Base	1.0000	1.00	Pièce
1589	JUS D'ORANGE	JUS D'ORANGE	EPICERIE	Base	1.4800	1.00	L
1590	POMME DE TERRE FI	POMME DE TERRÉ	SALADES LEGL	Base	1.0800	1.00	KG
1591	OIGNONS AUXONNE	OIGNONS AUXONN	SALADES LEGL	Base	0.6200	1.00	KG
1592	POUSSE BETTERAVE	POUSSE BETTERA	SALADES LEGL	Base	9.6000	1.00	KG
1593	POMME DE TERRE N	POMME DE TERRÉ	SALADES LEGL	Base	0.8240	1.00	KG
1853	COMTE + 24 MOIS	COMTE + 24 MOIS	BOF	Base	25.1200	1.00	KG
1595	GIROLLES	GIROLLES	SALADES LEGL	Base	16.5455	1.00	KG
1596	TOMATE COEUR DE	TOMATE COEUR C	SALADES LEGL	Base	5.0200	1.00	KG
1143	FRUITS CONFITS	FRUITS CONFITS	PATISSERIE	Base	6.0350	1.00	KG
1095	ST JULIEN-DULUC BF	BD ST JULIEN-DUL	VIN	Base	21.9000	75.00	cl
1107	St Julien-Duluc Branair	St Julien-Duluc Brar	VIN	Vente	21.9000	75.00	cl
1153	CHAMPAGNE BRICE É	CH BRICE B. BOUT	VIN	Base	12.3500	75.00	cl
1453	CHAMPAGNE BRICE F	CH BRICE R. BOUT	VIN	Base	17.0000	75.00	cl
1498	CHAMPAGNE PERRIE	CH PERRIER JOUE	VIN	Base	25.1544	75.00	cl
1521	1664 blonde	1664 blonde	BIERE	Vente	1.4246	33.00	cl
1522	Badoit 1L	Badoit 1L	SOFTS	Vente	1.0840	1.00	L
1523	San pellegrino	San pellegrino	SOFTS	Vente	1.1370	1.00	L
1524	Vittel 1L	Vittel 1L	SOFTS	Vente	0.8800	1.00	L
1525	Vittel 50 cl	Vittel 50 cl	SOFTS	Vente	0.7221	50.00	cl
1526	Pago Tomate	Pago Tomate	SOFTS	Vente	0.9970	20.00	cl
1527	Café	Café	CAFE	Vente	0.2244	7.00	g

ouvrez le champ "prix à la vente" en cliquant sur le crochet rouge et modifiez la TVA partout sur 5.5

Point de vente	Remise	Place 1 VE € TTC	Place 1 VE F TTC	Place 2 VE € TTC	Place 2 VE F TTC	Place TVA	EMP. 1 VE € TTC	EMP. 1 VE F TTC	EMP. 2 VE € TTC	EMP. 2 VE F TTC	EMP. TVA
Proposition	0.00	4.36	28.60	4.36	28.60	19.6	4.36	28.60	4.36	28.60	5.5
HOTEL	0.00	2.50	16.40	2.50	16.40	19.6	2.50	16.40	2.50	16.40	5.5
GASTRONOMIQUE	0.00	2.50	16.40	2.50	16.40	19.6	2.50	16.40	2.50	16.40	5.5
BRASSERIE	0.00	2.50	16.40	2.50	16.40	19.6	2.50	16.40	2.50	16.40	5.5
BAR	0.00	2.50	16.40	2.50	16.40	19.6	2.50	16.40	2.50	16.40	5.5



validez le tout avec PG-DOWN 2 fois si vous avez d'autres articles à modifier et 3 fois si vous avez terminé tous les changements.

C'est maintenant l'occasion de modifier aussi les prix à la vente.

### ➤ Comment changer dans le logiciel DOORS?

- Paramètres, données initiales, articles
- double-click sur l'article concerné
- changez la TVA dans le champ "TVA à la vente" sur 5.5

Code	Nom	Appellation PDV	Sous-groupe	Type	Prix	Quantité	Unité
1	téléphone	téléphone	TEL FAX	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
2	petit déjeuner	petit déjeuner	PDJ PASS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
3	Chambre	Chambre	HBG PASS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
4	lit supplémentaire	lit supplémentaire	HBG PASS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
5	animal	animal	HBG PASS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
6	location salle	location salle	SALONS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
7	divers	divers	DIVERS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
8	Buffet de hors-d'oeuvre	Buffet de hors-d'oeu	CARTE NOUR	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
9	Cuisiné du jour	Cuisiné du jour	VILLAGE	Semi	0.5180	1.00	Pièce
10	pdj pension	pdj pension	PDJ PENS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
11	hébergement pension	hébergement pensio	HBG PENS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
12	restauration pension	restauration pension	NOUR PENSIO	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
13	boisson pension	boisson pension	BOIS PENSION	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
14	soirée étape	soirée étape	HBG PASS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
15	pause journée	pause journée	CARTE NOUR	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
16	minibar	minibar	CARTE BOISS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
17	taxe séjour	taxe séjour	TAXE SEJOUR	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
18	blanchisserie	blanchisserie	DIVERS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
19	Bar	Bar	CARTE BOISS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
20	bavette	bavette	CARTE NOUR	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
21	bordeaux	bordeaux	CARTE BOISS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
22	boisson TFT KILO	boisson TFT KILO	CARTE BOISS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
23	nouriture TFT KILO	nouriture TFT KILO	CARTE NOUR	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
24	divers TFT KILO	divers TFT KILO	DIVERS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
25	admission TFT KILO	admission TFT KILC	DIVERS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
26	gratuit	gratuit	HBG PASS	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce
27	La pièce du Boucher	La pièce du Bouché	CARTE NOUR	Hôtel	0.0000	1.00	Pièce

ouvrez le champ "prix à la vente" en cliquant sur le crochet rouge et modifiez la TVA partout sur 5.5



Point de vente	Remise	Place 1 VE F TTC	Place 1 VE € TTC	Place 2 VE F TTC	Place 2 VE € TTC	Place TVA	EMP. 1 VE F TTC	EMP. 1 VE € TTC	EMP. 2 VE F TTC	EMP. 2 VE € TTC	EMP. TVA
Proposition	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19.6	0.00	0.00	0.00	0.00	5.5
RESTAURANT	0.00	9.50	62.32	9.50	62.32	19.6	9.50	62.32	9.50	62.32	5.5
BAR	0.00	9.50	62.32	9.50	62.32	19.6	9.50	62.32	9.50	62.32	5.5
HOTEL	0.00	9.50	62.32	9.50	62.32	19.6	9.50	62.32	9.50	62.32	5.5
PISCINE	0.00	9.50	62.32	9.50	62.32	19.6	9.50	62.32	9.50	62.32	5.5

validez le tout avec PG-DOWN 2 fois si vous avez d'autres articles à modifier et 3 fois si vous avez terminé tous les changements.

C'est maintenant l'occasion de modifier aussi les prix à la vente.

Il faut en faire de même avec les articles que vous avez créés en application de la règle des TVA  $\frac{3}{4}$   $\frac{1}{4}$  avec en plus, la modification de l'arrangement ou des articles le composant.

#### ➤ **Quand faire tous ces changements?**

Par définition dans la nuit du 30 juin 09 au 01 juillet 2009. Il n'y a pas d'autre solution.

Vous clôturez votre journée du 30 juin, vous faites éventuellement comme conseillé une clôture année (dans ce cas, pas de clôture jour ni mois avant!) et puis vous modifiez vos articles pour la nouvelle période de facturation.

Si vous ne faites pas de contrôle du stock (vous travaillez avec DOORS seul), une astuce serait de créer avant la date 2 articles à 19.6 TVA: "boisson" et "nourriture". Vous modifiez alors avant la fin de mois au fur et à mesure tous vos articles et pendant ce temps, vous facturez sur les articles "boisson" et "nourriture" en générique.

Nous restons à votre disponibilité pour toute autre question... mais de grâce, pas le 30 juin à minuit...

NEPTUNE COMPUTER

Service Après Vente