



Maratonul digitalizării:

Implementarea SAF-T în România





Context

România face un pas important către digitalizarea raportărilor fiscale, prin implementarea raportării SAF-T.

Planul anunțat de autorități este ca raportarea SAF-T să devină obligatorie în România, pentru companiile ce au statutul de mari contribuabili, **începând cu ianuarie 2022, primul termen de raportare urmând să fie în februarie 2022.** Celelalte categorii de contribuabili urmează să fie înrolați în raportarea SAF-T într-o etapă ulterioară.

Începând cu august 2021, platforma pentru raportarea SAF-T ar trebui să fie gata de utilizare / testare voluntară de către toți contribuabilii interesați, nu doar de către cei mari.

Pe scurt, schema SAF-T ce va fi implementată în România urmează modelul OECD 2.0. și constă în raportarea de informații detaliate privind clienții, furnizorii, înregistrările contabile, tratamentul fiscal al tranzacțiilor, mișcarea stocurilor, precum și informații privind plățile. O parte din aceste informații vor fi raportate cu regularitate, în timp ce altele vor fi transmise autorităților o dată pe an sau la cerere.

Orice companie își poate crește șansele de a derula procesul de implementare a SAF-T fără dificultăți majore prin formarea unei echipe mixte de experți din domeniile IT, fiscalitate și contabilitate, având în vedere că revizuirea fluxurilor de date, a proceselor de colectare și comasarea informațiilor într-un fișier standard sunt acțiuni complexe, care necesită resurse și care pot genera dificultăți în practică.

Mai mult decât atât, termenul scurt face din implementarea acestui sistem un maraton, la care suntem pregătiți să alergăm împreună cu dvs.

Pentru implementarea SAF-T nu există o soluție potrivită pentru toate proiectele, deoarece fiecare companie are profilul său.

Cu toate acestea, o rețetă de implementare de succes trebuie să conțină cele patru ingrediente principale de mai jos:

01

Revizuirea datelor

Efectuați o analiză cantitativă și calitativă a datelor disponibile în diferite sisteme pentru a stabili dacă sunt necesare date suplimentare sau dacă riscurile fiscale trebuie ajustate

02

Maparea datelor

Definiți aspectele esențiale pentru a asigura conformitatea cu raportarea SAF-T (planurile de conturi, codurile fiscale, tratamentele fiscale specifice).

03

Implementarea soluției de raportare SAF-T

Identificați cea mai bună soluție tehnică (standard sau personalizată) și implementați-o intern sau apelați la un furnizor extern pentru a realiza raportarea

04

Verificarea datelor și transmiterea raportului SAF-T

După finalizarea validării datelor, instruiți echipele implicate, începeți să utilizați soluția de raportare SAF-T și trimiteți raportul către autoritatea fiscală

Cum vă putem ajuta?

Vă putem ajuta în oricare dintre etapele de mai sus, în funcție de nevoile dvs.



În Deloitte, avem o echipă multidisciplinară dedicată formată din profesioniști cu experiență vastă în materia standardelor fiscale și contabile din România, precum și profesioniști cu experiență IT în raportarea SAF-T care au implementat deja soluții de raportare în acest sistem.

Deloitte a asistat peste 200 de clienți din Polonia, Norvegia și Lituania în implementarea sistemului de raportare SAF-T, iar abordarea acestor țări pare să fi servit drept model autorităților fiscale române. Acest lucru ne-a permis să ne consolidăm cunoștințele extinse privind implementarea raportării SAF-T pe baza datelor colectate din mai multe sisteme, de la toate tipurile de sisteme ERP și pentru întreprinderi care acoperă toate industriile. Suntem gata să vă împărtășim experiența noastră și să depășim provocarea SAF-T împreună.

Soluția de raportare SAF-T a Deloitte

Deloitte a dezvoltat o soluție de raportare SAF-T care oferă un grad ridicat de flexibilitate, stabilitate și ușurință în utilizare. Soluția se bazează pe standardul OECD SAF-T și este lansată deja în câteva dintre țările care utilizează acest standard ca bază pentru raportarea electronică.



Interfață prietenoasă

- ✓ Este o aplicație web ușor de accesat;
- ✓ Sistemul oferă validare și prezentare vizuală a conținutului fișierului SAF-T.



Nu implică modificări asupra sistemelor existente

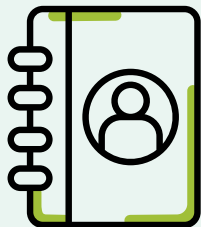
- ✓ Aplicația poate fi personalizată în conformitate cu arhitectura și sistemul ERP al companiei;
- ✓ În multe cazuri, implementarea soluției nu necesită modificări ale sistemului ERP existent;
- ✓ Poate fi configurat pentru a extrage date din rapoarte generate din sistemul ERP, atât din fișiere, cât și prin intermediul unei conexiuni directe la baza de date.



Disponibilă pentru utilizare internă și pentru externalizare

- ✓ Soluția poate fi găzduită pe infrastructura IT a companiei sau pe cea furnizată de Deloitte;
- ✓ Deloitte poate opera aplicația și în numele clienților săi, ca serviciu de raportare SAF-T.

Contacte



Raluca Baldea

Partner | Tax

E-mail: rbaldea@deloittece.com

Telefon: +40 730 665 295



Ramona Tariuc

Director | Tax

E-mail: rtariuc@deloittece.com

Telefon: +40 730 585 679

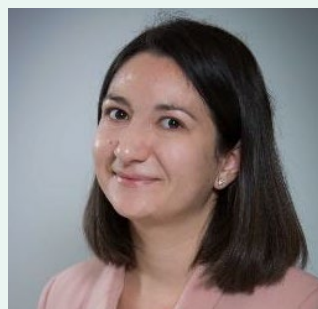


Ana Maria Sabiescu

Senior Manager | Tax

E-mail: asabiescu@deloittece.com

Telefon: +40 725 726 157



Loredana Ilea

Senior Manager | Tax

E-mail: eilea@deloittece.com

Telefon: +40 725 004 074

Numele Deloitte se referă la organizația Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), o companie cu răspundere limitată din Marea Britanie, rețeaua globală de firme membre și persoanele juridice afiliate acestora. DTTL și firmele sale membre sunt entități juridice separate și independente. DTTL (numit în continuare și “Deloitte Global”) nu furnizează servicii către clienți. Pentru a afla mai multe despre rețeaua globală a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

În România, serviciile sunt prestate sau susținute de către Deloitte Audit SRL, Deloitte Tax SRL, Deloitte Consultanță SRL, Deloitte Fiscal Representative SRL, Deloitte Tehnologie SRL, Deloitte GES Support Services SRL și Deloitte Shared Services SRL. Deloitte este una dintre cele mai mari companii de servicii profesionale de pe piața din România și prestează, în cooperare cu Reff & Asociații SCA, servicii de audit, servicii de consultanță fiscală, servicii juridice, servicii de consultanță și consultanță financiară, servicii de managementul riscului, soluții de servicii externalizate și consultanță în tehnologie și alte servicii adiacente prin intermediul a peste 1100 profesioniști. Pentru a afla mai multe despre rețeaua globală a firmelor membre, vă rugăm să accesați www.deloitte.com/ro/despre.

Această publicație conține doar informații generale, iar Deloitte Touche Tohmatsu Limited și firmele membre sau afiliate (numite împreună Deloitte Network) nu oferă consultanță sau servicii profesionale prin intermediul acestei publicații. Înainte de a lua orice decizie sau de a acționa într-un mod care v-ar putea afecta finanțele sau afacerea, trebuie să discutați cu un consultant profesionist. Nicio entitate a Deloitte Network nu va fi răspunzătoare pentru pierderile de orice natură suferite de către persoanele care se bazează pe această publicație.