

Exista riscul ca o buna parte dintre marii contribuabili sa întârzie raportarea SAF-T (sondaj)

Mai mult de jumătate dintre marii contribuabili nu au început încă pregătirile pentru implementarea Fisierului Standard de Control Fiscal (SAF-T) sau D-406, cum este denumita aceasta noua declarație, releva datele sondajului derulat zilele acestea de EY România, cu ocazia webinarului "În pregătirea SAF-T. Întreaba expertii".

În plus, sondajul arata ca peste 28% dintre companii au precizat ca informatiile cerute de raportarea SAF-T se regasesc în mai multe sisteme informatice de gestiune fiscala si contabila (ERP), ceea ce s-ar traduce prin timpi mai mari de analiza si riscuri mari de depasire a termenelor de raportare stabilite de ANAF.

"Toate acestea în conditiile în care marii contribuabili vor fi obligati sa completeze peste 260 de câmpuri de informatii obligatorii din contabilitate referitoare la tranzactiile cu furnizorii, clientii, postarile contabile, stocuri, active, facturi, plati, informatii fiscale în cadrul Declaratiei 406, al carei prim termen de depunere este 28 februarie 2022", sustin autorii cercetarii.

Georgiana Iancu, Partener, coordonator al departamentului de Taxe indirecte, EY România, considera ca înțelegerea cerintelor de raportare si a modalitatilor în care ele trebuie realizate, identificarea sursei datelor cerute de ANAF si zona de volumetrie sunt cele mai importante dificultati cu care au început deja sa se confrunte companiile cu care lucreaza EY în implementarea SAF-T.

"Cel mai optimist interval de analizare si identificare exacta a informatiilor cerute de Declaratia 406, în cazul în care nu exista multe modificari si calibrari de facut, ar fi între 10 si 14 saptamâni. De aceea, recomandam companiilor sa demareze cât mai curând posibil procesul de aplicare si sa se hotarasca asupra solutiei tehnice cu ajutorul careia vor face raportarea, pentru ca, altfel, exista riscul sa depaseasca termenul", a avertizat Georgiana Iancu.

Sondajul EY mai arata ca nu toti marii contribuabili au informatiile de gestiune financiara si contabila conforme cu reglementarile contabile românesti, ci respecta reglementarile contabile ale grupului din care fac parte. Astfel, 24% dintre companii nu sunt alinate în totalitate la standardele contabile românesti, un procent destul de mare, în contextul în care raportarea SAF-T porneste tocmai de la un set de date extrase din contabilitate, în conformitate cu cerintele contabile din România si nu cu cele privind sistemele de grup.

"Cu alte cuvinte, rezultatele acestui sondaj ne spun ca 24% dintre societati nu raspund complet cerintelor privind disponibilitatea informatiilor din contabilitate, motiv pentru care ar putea întâmpina dificultati în implementarea SAF-T. Ele pot fi depasite, desigur, dar necesita multa munca suplimentara si timp, pentru ca vor fi necesare anumite operatiuni de identificare a informatiilor relevante pentru raportare si de suprapunere a reglementarilor contabile de grup la cele românesti, de unde ar putea aparea probleme privind calitatea datelor", a mai precizat Georgiana Iancu.

Potrivit sondajului, într-o proportie foarte mare, 88%, companiile fie nu au identificat încă solutia tehnica prin care vor asigura raportarea SAF-T, fie se afla în proces de analiza, a mai relevat sondajul. Conform cercetarii, acest procent este surprinzator, mai ales daca privim aceasta informatie în legatura cu o alta întrebare, referitoare la termenul estimat de agentii economici pentru implementarea SAF-T, la care 46% dintre respondenti au estimat ca termenul de implementare a SAF-T ar dura undeva între 2 si 4 luni.

"În conditiile în care aproape 90% dintre respondenti la acest sondaj nu au identificat încă solutia tehnica pe care

o vor adopta pentru generarea SAF-T si, mai mult, 65% dintre respondenti nu au demarat faza de analiza a cerintelor de raportare SAF-T, nu pot spune decât ca exista mult optimism în rândul firmelor", a concluzionat Georgiana Iancu.

La rândul sau Diana Lupu, Partener Asociat, Departamentul de Conformitate Globala si Raportare, EY România, a atras atentia companiilor aflate în primul val de raportare sa aiba în vedere perioadele pentru care trebuie sa pregateasca Declaratia - lunar, trimestrial, anual sau la cerere.

"În cazul contribuabililor cu activitate economica intensa, materializata printr-un numar mare de înregistrari contabile si informatii de transmis, exista posibilitatea de depunere a raportarii prin intermediul mai multor formulare D 406, pentru a facilita declararea. În acest caz, fiecare formular, cu sectiunea si subsectiunea corespunzatoare informativa, va fi transmis succesiv de catre compania respectiva, pentru perioada de raportare aferenta, pâna la data limita", a adaugat Diana Lupu.

De asemenea, specialistii EY din echipa de implementare a proiectului SAF-T în România au prezentat, alaturi de echipa de SAF-T din Polonia, solutiile informatice personalizate concepute de EY - easy SAF-T SAP Generator si okEY Generator, menite sa usureze implementarea Declaratiei 406 de catre companii. Astfel, easy SAF-T SAP Generator este o solutie dezvoltata împreuna cu EY Polonia si aplicata pâna în prezent de peste 200 de mari contribuabili din Polonia, care asigura extragerea automata a datelor raportabile în SAF-T direct din SAP si generarea fisierului xml SAF-T din SAP.

Solutia okEY Generator este conceputa sa preia informatii din orice sistem de gestiune folosit de companie si sa genereze fisierele în formatul cerut de ANAF. Practic, aceasta solutie informatica poate fi utilizata indiferent care este sistemul ERP al clientului si ofera flexibilitate în importarea de fisiere sursa extrase din ERP-urile clientilor, validarea acestora si integrarea în fisierului xml pentru pregatirea declaratiei D-406.

"Prin intermediul SAF-T, ANAF va putea realiza controale si audituri în timp aproape real, de unde si importanta alinierii informatiilor din sistemele de gestiune financiara si contabila cu ceea ce se raporteaza catre administratia fiscala. Este foarte important pentru agentii economici sa înceapa, daca nu au facut-o deja, cel puțin analiza cerintelor de raportare si sa se hotarasca asupra solutiei tehnice pe care o vor utiliza pentru generarea SAF-T pentru a reusi sa fie gata în termenul strâns ramas pâna la prima raportare", a conchis Georgiana Iancu.

EY este una dintre cele mai mari firme de servicii profesionale la nivel global, cu 298.000 de angajati în peste 700 de birouri în 150 de tari si venituri de aproximativ 37,2 miliarde de dolari în anul fiscal încheiat la 30 iunie 2020.

Prezenta în România din anul 1992, EY are peste 800 de angajati din România si Republica Moldova furnizeaza servicii integrate de audit, asistenta fiscala, juridica, strategie si tranzactii, consultanta catre companii multinationale si locale.

EY este una dintre cele mai mari firme de servicii profesionale la nivel global, cu 298.000 de angajati în peste 700 de birouri în 150 de tari si venituri de aproximativ 37,2 miliarde de dolari în anul fiscal încheiat la 30 iunie 2020.

Prezenta în România din anul 1992, EY este liderul de pe piata serviciilor profesionale. Cei peste 800 de angajati din România si Republica Moldova furnizeaza servicii integrate de audit, asistenta fiscala, juridica, strategie si tranzactii, consultanta catre companii multinationale si locale.