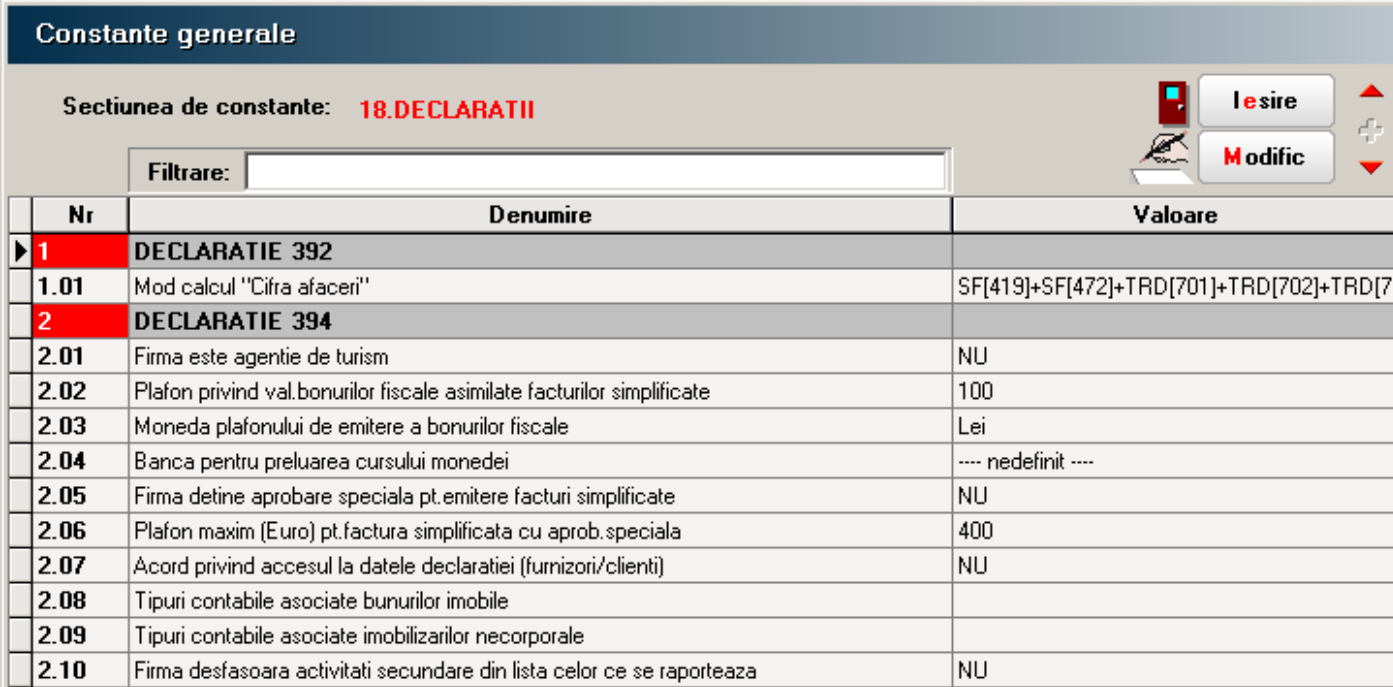


## ANEXA - Modificari datorate intrarii in vigoare a noii declaratii 394.

### A. CONSTANTE, NOMENCLATOARE

#### 1. CONSTANTE

In figura 1 sunt prezentate constantele generale de functionare utilizate pentru configurarea executarii programelor de generare a declaratiilor - DECLARATII.



The screenshot shows a software window titled 'Constante generale'. Below the title bar, it indicates 'Sectiunea de constante: 18.DECLARATII'. There are buttons for 'Iesire' and 'Modific', and a search filter box labeled 'Filtrare:'. The main content is a table with three columns: 'Nr', 'Denumire', and 'Valoare'. The table lists constants for 'DECLARATIE 392' and 'DECLARATIE 394'. The 'DECLARATIE 394' section includes constants 2.01 through 2.10, with values ranging from 'NU' to 'SF[419]+SF[472]+TRD[701]+TRD[702]+TRD[703]'. The value for 2.10 is 'NU'.

Nr	Denumire	Valoare
▶ 1	<b>DECLARATIE 392</b>	
1.01	Mod calcul "Cifra afaceri"	SF[419]+SF[472]+TRD[701]+TRD[702]+TRD[703]
2	<b>DECLARATIE 394</b>	
2.01	Firma este agentie de turism	NU
2.02	Plafon privind val.bonurilor fiscale asimilate facturilor simplificate	100
2.03	Moneda plafonului de emitere a bonurilor fiscale	Lei
2.04	Banca pentru preluarea cursului monedei	--- nedefinit ---
2.05	Firma detine aprobare speciala pt.emitere facturi simplificate	NU
2.06	Plafon maxim (Euro) pt.factura simplificata cu aprob.speciala	400
2.07	Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti)	NU
2.08	Tipuri contabile asociate bunurilor imobile	
2.09	Tipuri contabile asociate imobiliarilor necorporale	
2.10	Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza	NU

Fig. 1

In sectiunea DECLARATIE 394 au fost introduse sase constante noi, cele de la pozitia 2.05 pana la 2.10 (de mentionat ca prima constanta (2.01) nu produce efecte in noul program de generare a declaratiei):

In randurile urmatoare este prezentata lista activitatilor secundare pentru care se raporteaza situatia veniturilor:

- 812 Activitati de curatenie
- 1071 Cofetarie si produse de patiserie
- 4520 Spalatorie auto
- 4730 Comert cu amanuntul al carburantilor pentru autovehicule in magazine specializate
- 4776 Comert cu amanuntul al florilor, plantelor si semintelor
- 4776 Comert cu amanuntul al animalelor de companie si a hranei pentru acestea, in magazine specializate
- 4932 Transporturi cu taxiuri
- 5510 Hoteluri
- 5510 Pensiuni turistice
- 5610 Restaurante

- 5630 Baruri si activitati de servire a bauturilor
- 9313 Activitati ale centrelor de fitness
- 9602 Activitati de cofura si de infrumusetare
- 9603 Servicii de pompe funebre

## 2. NOMENCLATOR ARTICOLE

**Articole de stoc**

Denumire:

Clasa de caracterizare: ...

Scos din fabricatie:  ?    Articol promotional:  ?

Nefacturabil:  ?    Puncte bonus:

Salveaza    Renunta

**Date generale** | Alte caracteristici | Preturi diverse | Categ. discount | Identificare

**Tip articol**  - stoc    Cantaribil:  Da     Electronic     ?

- serviciu

Cantitatea stocata:

UM stocare: T    UM sec. implicita: T

Cant. implicita la vanzare:  T

**Tip in serie**

- fara serie

- serie pe bucata

- serie pe lot

**Atribute de caracterizare stocuri**

Atribut 1: ---- nedefinit ----    Atribut 2: ---- nedefinit ----    Atribut 3: ---- nedefinit ----

**Date de inregistrare implicite**

4 - Tip contabil: Marfa in depozit    5 - Gestione: DEPOZIT CENTRAL    6 - Locatie: ?

**Taxe asociate**

7 - TVA: 9%    8 - Accize: ---- nedefinit ----    9 - Taxa suplim: ---- nedefinit ----    0 - Taxa suplim: ---- nedefinit ----

**Informatii casa de marcat online**

Cod depart.:     Cod PLU:

Termen plata:  zile

Cod extern (EAN):

Cod intern:

Cod vamal:

Cod CNAS:

Produsor: ---- nedefinit ----    Data adaugarii:

**Configurari pentru declaratii**

Categoria pentru care se aplica taxare inversa: Cereale si plante tehnice

Cod D394:

Fig. 2

In interfata nomenclatorului de articole tab-ul (fereastră) "Date generale", s-a introdus posibilitatea de a nominaliza daca este cazul, categoria de articole pentru care se opereaza taxarea inversa (figura 2).

Nu este obligatoriu ca pentru respectiva categorie sa existe si "Cod D394".

Nomenclatorul categoriilor pentru care se aplica taxare inversa (figura 3), se actualizeaza odata cu efectuarea procedurii de upgrade a pachetului de programe MENTOR. De aceea nu exista o interfata pentru utilizator in vederea intretinerii nomenclatorului.

Categoriile "Alte bunuri" si "Servicii", utilizate pentru detalieria achizitiilor de la persoane fizice, se identifica prin intermediul valorii campului "Tip articol" din nomenclatorul de articole.

Categoriile articole pentru care se aplica taxare inversa
Cereale si plante tehnice
Deseuri feroase si neferoase
Masa lemnoasa
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera
Energie electrica
Certificate verzi
Cladiri
Aur de investitii
Telefoane mobile
Microprocesoare
Console de jocuri, tablete PC si laptopuri
Terenuri

Fig. 3

FISA Gestiune

Denumire gestiune: Depozit central      Simbol:

GLN (Identificator):

CAEN activitati secundare D394  
---nedefinit---

Salvez      Renunt

**Coduri CAEN activitate secundara**

CAEN	Denumire
0	---nedefinit---
812	ACTIVITATI DE CURATENIE
1071	COFETARIE SI PRODUSE DE PATISERIE
▶ 4520	SPALATORIE AUTO
4730	COMERT CU AMANUNTUL CARBURANTI AUTO
4776	COMERT CU AMANUNTUL FLORI, ANIMALE, HRANA ANIM
4932	TRANSPORT CU TAXIURI
5510	HOTELURI, PENSIUNI TURISTICE...

Adaug      Detalii

Satelitul de care apartine: Baza      Categoria de pret: --- nedefinit ---

Depozit custodie: ?      Sectie / Atelier Productie: Nu

Clasa 9

Cheltuieli

- activitate de baza
- activitati auxiliare
- indirecte
- generale de administratie
- de desfacere

Cont: clasa\_9

Fig. 4

## 3. NOMENCLATOR GESTIUNI

In figura 4 este prezentata asocierea codului CAEN, corespunzator activitatilor secundare, gestiunilor din baza de date, in cazul in care constanta "Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza" are valoarea DA.

Asocierea este utila completarii automate a sectiunii I (7).

## 4. NOMENCLATOR PARTENERI - PRECIZARI PRIVIND CODUL FISCAL

Incepand cu versiunea 831.01 butonul care accesa site-ul OPEN.API a fost inlocuit de un altul care aduce datele partenerului din registrul pus la dispozitie de ANAF. Datele sunt preluate din registrul la data sistemului (vezi figura 5).

The screenshot shows the 'Fisa partener' form with the following details:

- Denumire partener:** ALBINUTZA SRL
- Persoana fizica:** ?
- Blocat:** ?
- Campanie fidelizare:** ?
- Date generale:** Contact, Alte informatii, Oferta / contract, Editor OP, Identificare
- 1 - Cod fiscal (CUI):** RO18965047
- 2 - Nr. reg.comertului:** J29/1868/2006
- 3 - Aplica TVA la inc.:** Date conform site-ului anaf.ro la data de 21.10.2016
- 4 - Autorizatie speciala:** [Empty]
- 5 - Cod extern:** [Empty]
- Modal Dialog:**
  - Cod Fiscal: 18965047
  - Platitor de TVA: Da
  - Denumire: ALBINUTZA S.R.L.
  - Localitate: [Empty]
  - Judet: PRAHOVA
- 8 - Observatii:** [Empty]
- 9 - Data adaugarii:** 03.06.2016

Fig. 5

### Atentie !!!

Nu preluati datele automat peste ce aveti in baza de date. Verificati intai daca nu cumva aveti mai multe informatii decat sunt in registrul ANAF.

## B. TRANZACTII DE INTRARE IN STOC

### 1. FACTURA, FACTURA IN ASTEPTARE, FACTURA LA AVIZ.

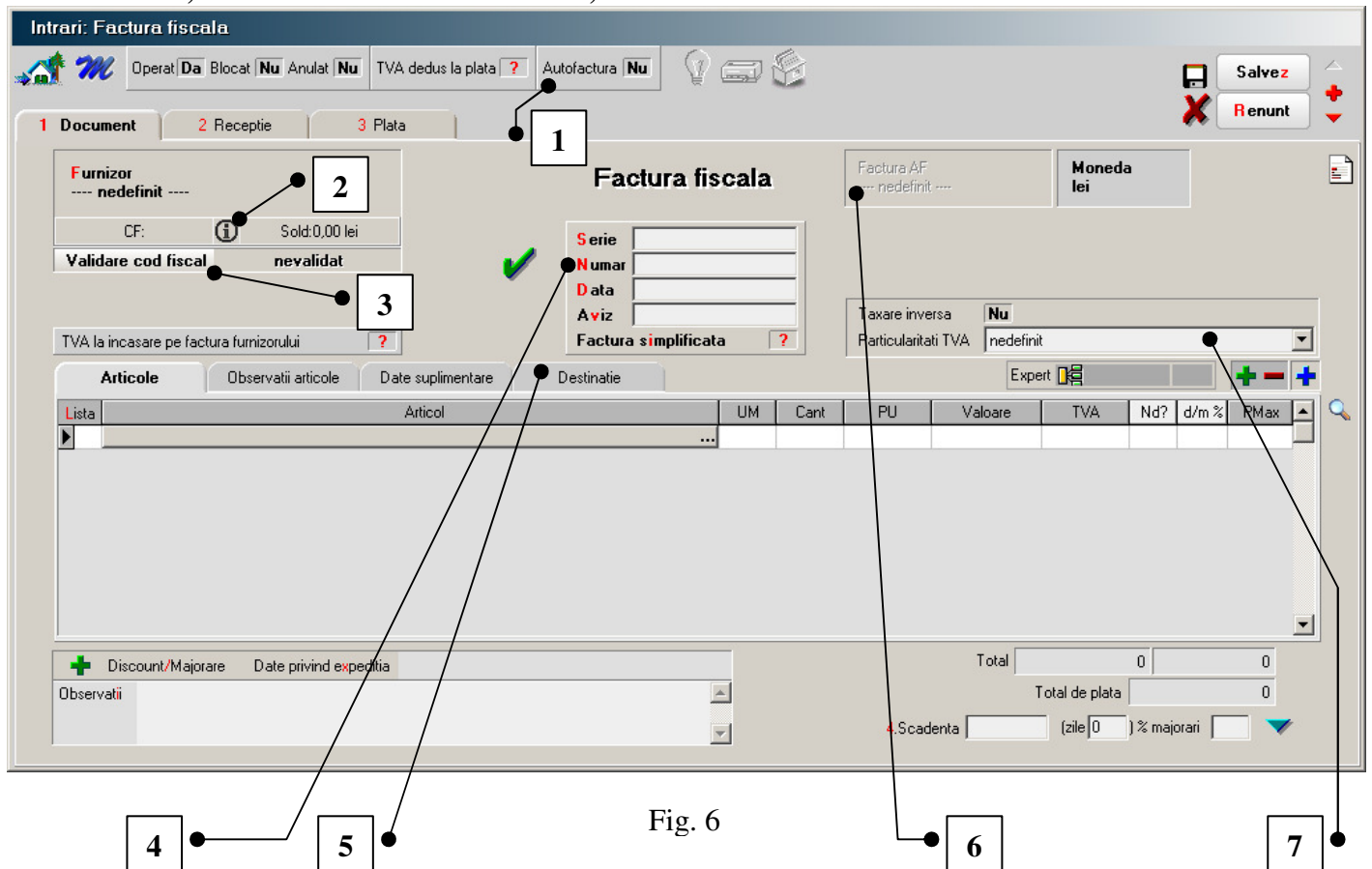


Fig. 6

1. Autofactura - se refera la facturarea in numele furnizorului. Se declara in D394 sectiunea I (2.4). La selectarea valorii "Da" a flag-ului butonul de selectare a carnetului de autofacturi se va activa. Pentru inregistrarea carnetelor utilizate pentru autofacturare vedeti punctul 4 din documentatie.
2. Buton de accesare a paginii ministerului de finante corespunzatoare codului fiscal al partenerului.
3. Buton de validare a codului fiscal la data tranzactiei. Valoare campului poate avea valorile: nevalidat - cand validarea nu s-a operat de utilizator sau server-ul ANAF nu a putut fi accesat; corect - codul fiscal a fost gasit in registrul ANAF si coincide cu cel din baza de date MENTOR; incorect - codul fiscal a fost gasit in registrul ANAF dar nu corespunde cu cel din baza de date MENTOR din punct de vedere a TVA-ului; inexistent - codul nu a fost gasit in baza de date ANAF; nu e cazul - daca partenerul este persoana fizica si ati incercat validarea lui sau este din afara tarii.
4. Serie/Numar document - inregistrarea unui document de intrare se poate face completand: numai seria, numai numarul sau seria si numarul. Validarea de unicitate la nivel de furnizor se face luand in calcul sirul de caractere rezultat in urma concatenarii valorii celor doua campuri. Reamintim ca in campul serie se pot inregistra valori de maxim 15 caractere (numere, litere), in campul numar se pot inregistra valori mai mici sau egale cu 2.147.483.647.

5. Destinatie - permite specificarea categoriei de bunuri imobile destinate pentru fiecare bun sau serviciu achizitionat. Se raporteaza in declaratia D394 sectiunea I (3) in cazul in care se solicita rambursarea soldului sumei negative inregistrate in decontul de TVA. In caz contrar nu se raporteaza, deci nu este necesara completarea destinatiei. In figura 7 se poate observa lista categoriilor de imobilizari pentru care se face raportarea.

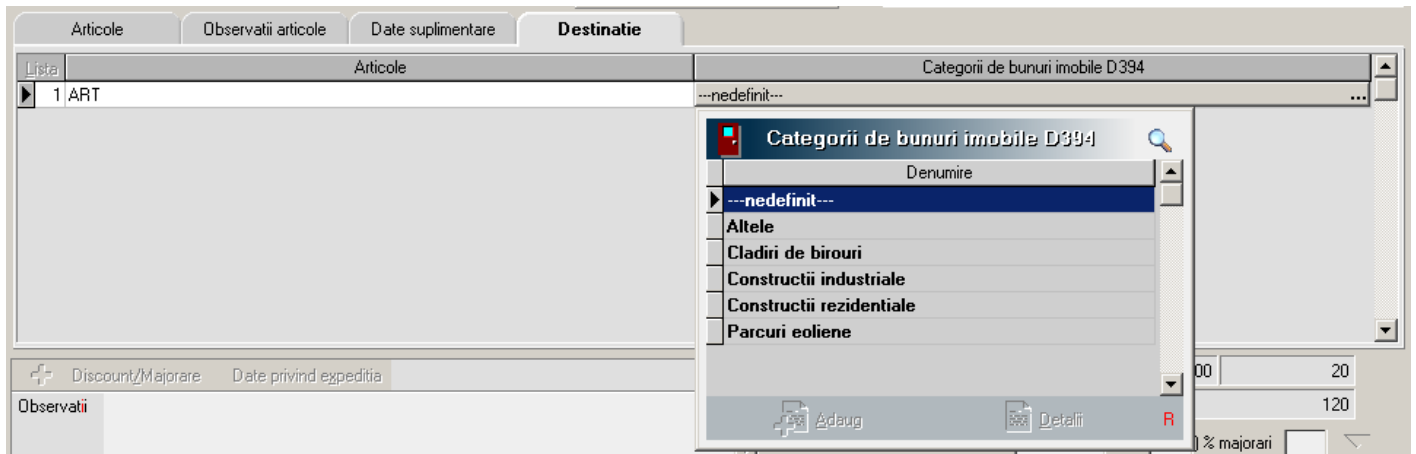


Fig. 7

6. Selectie carnet "autofacturi" - activ cand flag-ul "Autofactura" capata valoarea Da. In figura 8 se vede caror machete li se poate asocia carnet pentru autofacturare.

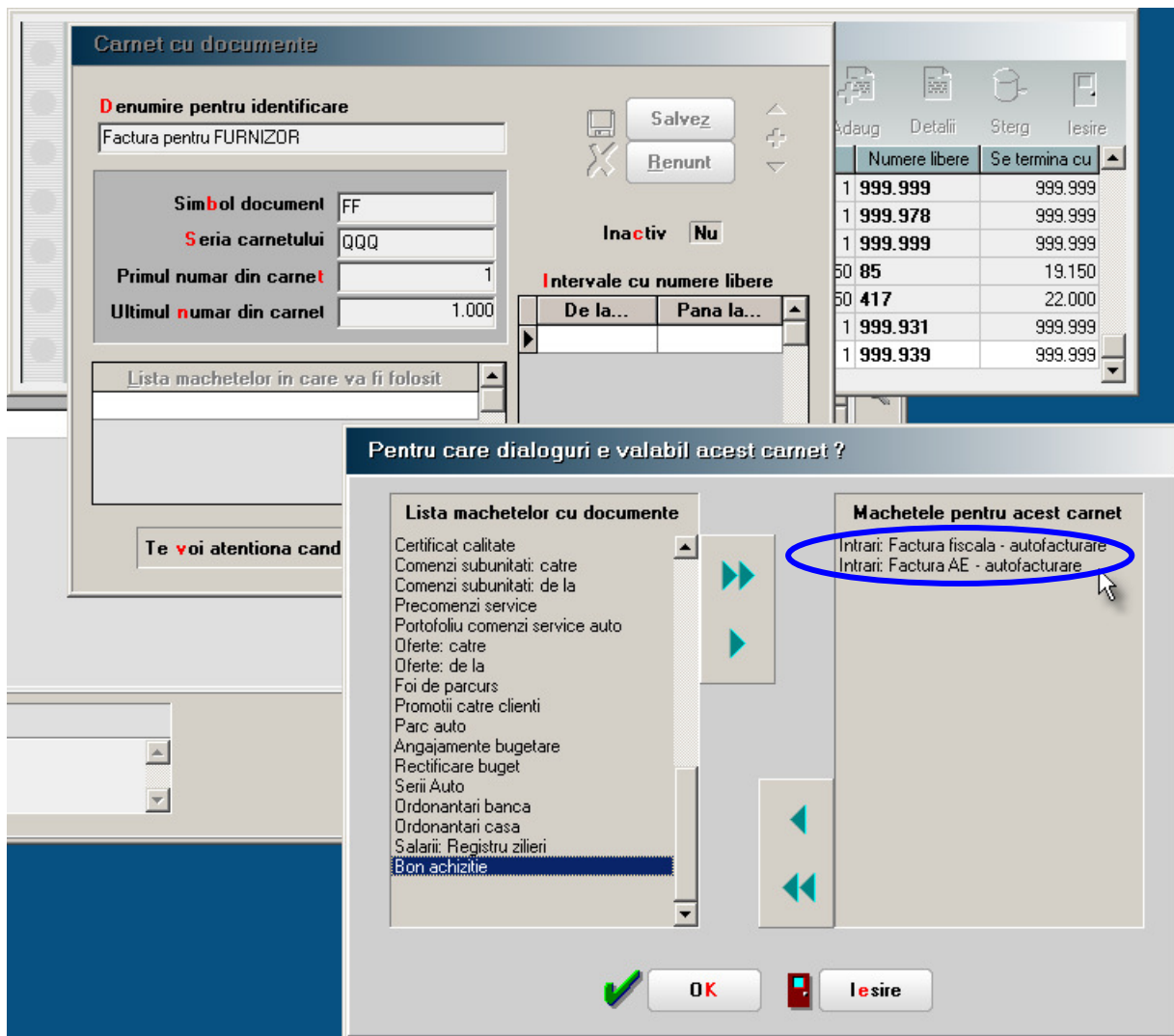


Fig. 8

7. Particularitati TVA - in figura 9 se pot vedea cazurile speciale de inregistrarea a TVA-ului. Regimurile speciale de scutire sunt detaliate, desi comportamentul interfetei este identic,

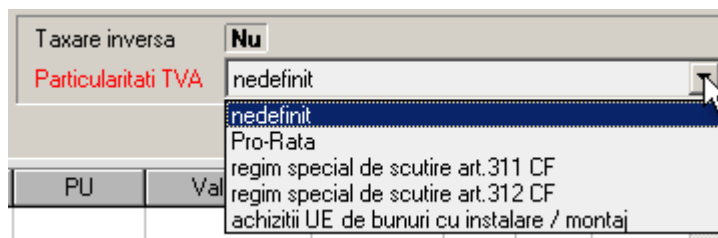


Fig. 9

deoarece se raporteaza separat in D394. La selectarea lor coloana TVA devine nula si nu se poate modifica.

Selectarea optiunii "achizitii UE de bunuri cu instalare/montaj" exclude factura respectiva din raportarea in D390 (VIES) si raportarea ei in D394 sectiunea E.

## 2. INTRARI DE LA PERSOANE FIZICE

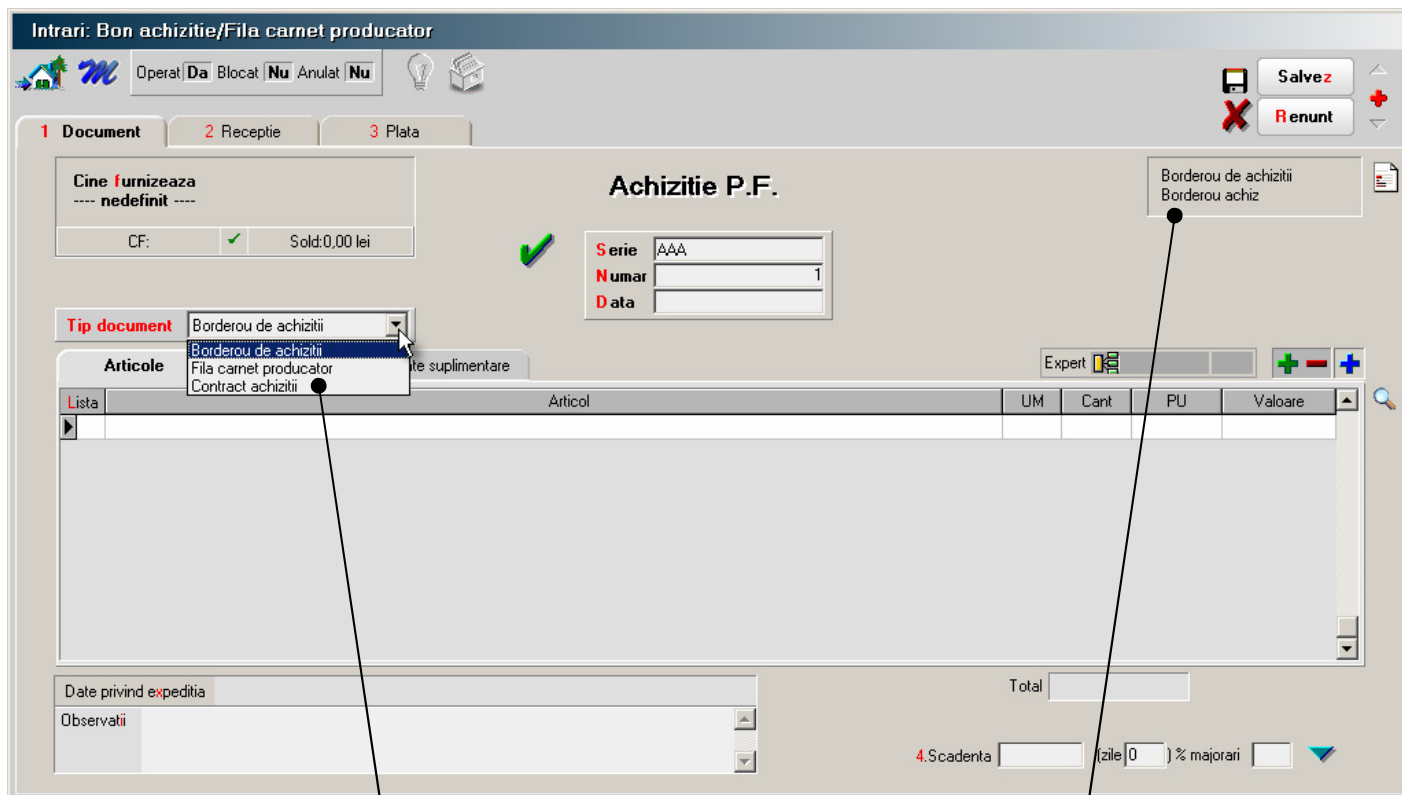


Fig. 10

1. Tip document - s-a introdus posibilitatea specificarii tipului de document utilizat pentru achizitia de la persoanele fizice. Pentru "Borderou de achizitie" gestionarea numerelor de documente se poate face automat, prin intermediul carnetului de documente, daca constanta generala de functionare (din sectiunea INTRARI IN STOC): "Borderou de achizitii de la persoane fizice cu carnet de documente" are valoarea "DA".
2. Selectie carnet documente pentru tip document "Borderou de achizitii". Este inactiv pentru celelalte tipuri de documente.



## C. MONETARE

Preluare bonuri de la case de marcat Emulare tastatura

Preiau bonurile din data

Preiau bonurile emise pe toate casele  Da

Afisez doar bonurile nepreluate  Nu Afisez doar bonurile listate  Nu

Numar Bon	Valoare	Preluat	Listat	Facturat
-----------	---------	---------	--------	----------

Total valoare :

Nr. total bonuri

Nr. bonuri facturate

NrCrt	Articol	Cantitate	Pret
-------	---------	-----------	------

Fig. 11

Interfata de preluare a bonurilor inregistrate pe casa de marcat, prin emulare tastatura, a fost modificata conform figurii 11. Datele inregistrate vor sta la baza raportarii cuprinse in D394 sectiunea G. Ele se vor prelua in monetar (vezi figurile 12).

Pe monetar se preiau noile date si in plus se poate vizualiza lista facturilor incasate prin casa de marcat si valoarea bonurilor utilizate la incasarea ulterioara (partiala) a facturilor.

Daca in ceea ce priveste emularea de tastatura, completarea acestor date se face automat, in cazul celorlalte metode de inregistrare (OFFLINE, ONLINE) aceste date vor trebui precizate de catre utilizator, in caz contrar salvarea monetarului nefiind posibila.

Pentru situatia in care ati eliberat o factura pentru mai multe bonuri emise la casa de marcat, indiferent de metoda utilizata pentru inregistrarea bonurilor la casa de marcat, veti inregistra factura cu InfoCM = Da si veti specifica in celula "Nr.bon CM" (vezi figura 12\*) numarul bonurilor corespunzatoare facturii (obligatoriu valoarea va fi diferita de 1). Acest tip de factura nu va fi asociat unui monetar, iar la generarea declaratiei D394 suma bonurilor acestor facturi se va scadea din suma bonurilor corespunzatoare monetarelor.

Monetar: vanzari amanunt

Operat: Da Blocat: Nu Anulat: Nu

1 Document 2 Livrare

Carnet documente  
Monetar

Monetar Agent

Nr. 201  
Data 24 Ma

Provine de la Casa de Marcat: Da

Lista	Articol	UM	Car
1	OTET ONIX 0.5 L-8 BUC	Buc	
2	CAPPUCCINO	Buc	
3	CORN MOLDOVA 1.4 KG	Kg	
4	CARAMELE TROFLEM IF 0.8KG	Buc	
5	TURTA DULCE AMB BOBITA 50 BUC	Buc	
6	NESS ELITA 100 BUC	Buc	
7	VIVA PERNUTE-18 BUC CACAO	Buc	
8	NAPOLITANE NATY 160GR-18BUC	Buc	

Observatii

Numar total bonuri CM, din care:

Numar total bonuri CM, din care:	49
Bonuri CM pentru care s-au emis facturi pereche	1 Facturi
Bonuri CM prin care s-au achitat facturi partial (ulterior)	0 Bonuri

Facturi incasate prin Bon Fiscal - Emulare tastatura

OK

Nr. factura	Serie factura	Zi	Valoare
21559	OVIU	24	209,85

Nr. B. F. pentru care s-au emis facturi = 1 in Valoare de: 209,85

Monetar: vanzari amanunt

Operat: Da Blocat: Nu Anulat: Nu

1 Document 2 Livrare

Carnet documente  
Monetar

Monetar Agent

Nr. 171  
Data 26 Mai 2016

Provine de la Casa de Marcat: Da

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare cu TVA	CASA	TVA colect.	PMaximal
1	3/1 JACOBS CLASIC	Buc	100					
2	3/1 JACOBS INTENS	Buc	75					
3	3/1 LA FESTA	Buc	25					
4	3/1 NESCAFE MILD	Buc	46					

Observatii

Numar total bonuri CM, din care:

Numar total bonuri CM, din care:	200
Bonuri CM pentru care s-au emis facturi pereche	0 Facturi
Bonuri CM prin care s-au achitat facturi partial (ulterior)	30 Bonuri

Detalii bonuri

Numar bonuri: 30

Cote TVA	Valoare (cu TVA)	din care TVA
5 %	0	0
9 %	200	16,51
19 %	0	0
20 %	0	0
24 %	0	0
<b>TOTALURI</b>	<b>200,00</b>	<b>16,51</b>

OK

Fig. 12

lesiri: Factura fiscala

Operat: **Da** Blocat: **Nu** Anulat: **Nu** Exemplar 2: nerestituit

**1 Document**

4. Carnet document: Factura fiscala  
5. Carnet avize: ---- nedefinit ----

**Factura fiscala**

Client: **ADIANCA COM SRL**  
CF: R05349720 UCURESTI SECTORUL  
Sold: 0,00 lei  
Sold puncte bonus: 0  
Validare cod fiscal: **corect**

Nr.: 2172  
Data: 1 Octombrie 2016  
Aviz: 0  
Factura simplificata: **Nu**

Taxare inversa: **Nu**  
Particularitati TVA: nedefinit  
Factura este: - normala -

Info CM: **Da**  
Nr. bon CM: 2

Lista	Articol	% valuta	UM	Cant	PU	Valoare	TVA	%Ad	%Disc	Puncte
1	__ARTICOL GENERIC INFOCM TVA 20%		Buc	1	325,17	325,17	65,034	0		0

Discount / Majorare: 0,00 / 0,00  
Total: 325,17 / 65,03  
Total de plata: 390,20  
Total puncte bonus: 0

8. Scadenta: 01.10.2016 (zile 0) % majorari: 0

Fig. 12\*

## D. TRANZACTII DE IESIRE DIN STOC

### 1. FACTURA, FACTURA LA AVIZ, FACTURA IN VALUTA

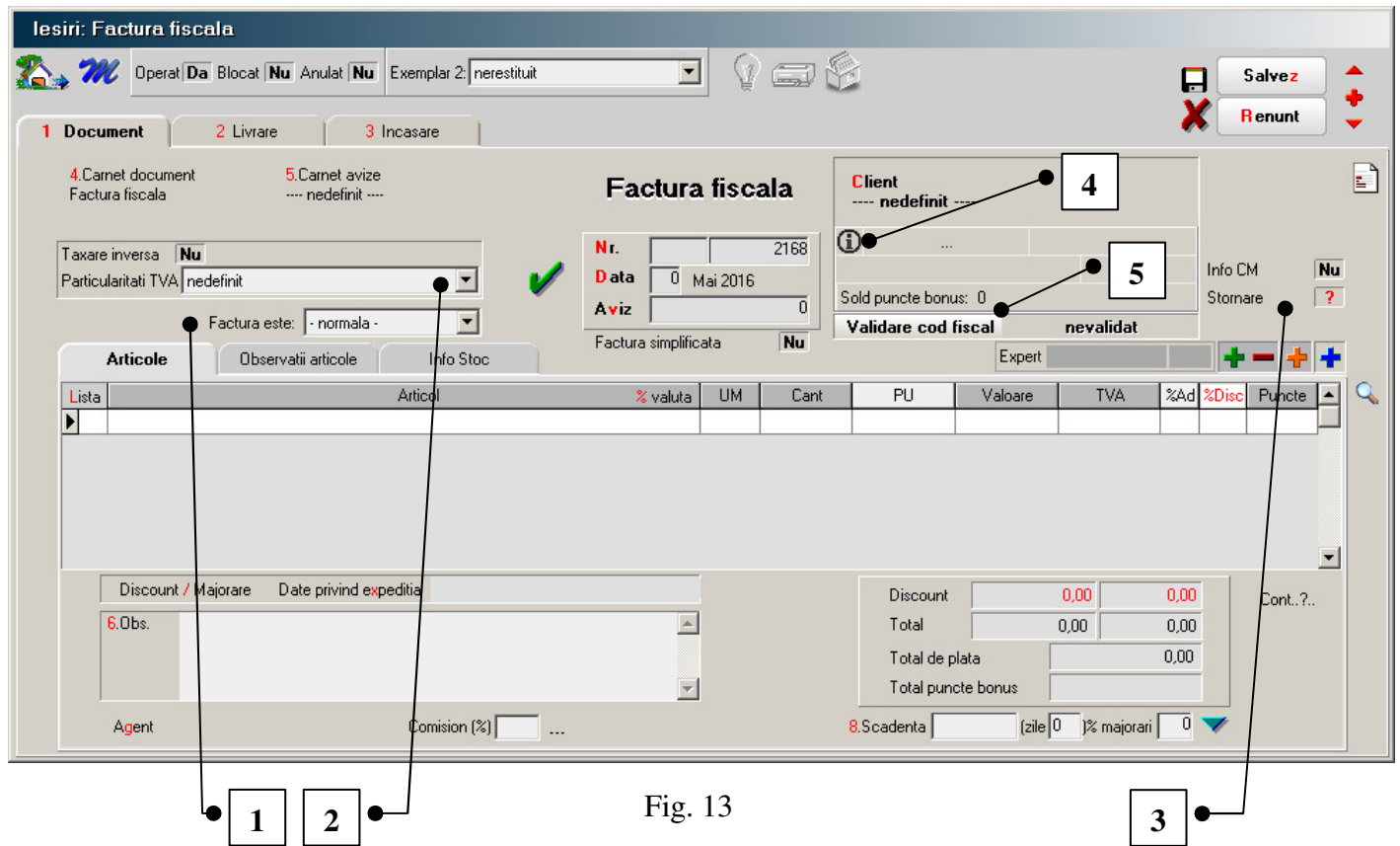


Fig. 13

1. Factura este: normala; autofactura - documentele autofacturate se inregistreaza in jurnalul de vanzari si in D300. Se inregistreaza in D394 insectiune I (2). Clientul este firma proprie inregistrata ca atare in nomenclatorul de parteneri. La salvare **NU** se creaza obligatii de incasat; emisa de beneficiar - permite marcarea facturilor emise de client in numele persoanei impozabile. Se raporteaza in D394 ca in cazul anterior; emisa de tert.
2. Particularitati TVA - s-a modificat ca structura separandu-se cazurile de regim special de scutire (vezi figura 14). Selectarea oricarui regim special de scutire din cele doua va avea ca

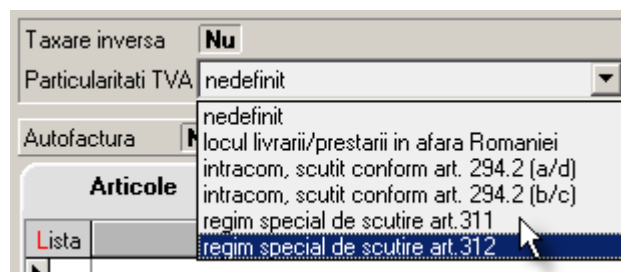


Fig. 14

efect calculul TVA-ului la "marja de profit" pentru articolele de tip stoc (diferenta dintre

pretul de vanzare si pretul mediu de achizitie), dupa operarea livrarii. Factura editata pentru client va cuprinde TVA-ul in pretul si valoarea articolelor, coloana corespunzatoare TVA-ului fiind nula.

Facturile cu regim special de scutire se raporteaza in D394 in sectiunile C, D, E, F si I (6).

3. Stornare - permite marcarea facturilor care cuprind astfel de operatii (nu se permite inregistrarea articolelor cu cantitati pozitive). Nu se marcheaza ca stornate facturile de corectii (care cuprind inregistrari cu cantitati negative si cantitati pozitive). Se raporteaza in D394 in sectiunea I (2) impreuna cu toate facturile a caror valoare este mai mica ca 0.
4. Buton de accesare a paginii ministerului de finante corespunzatoare codului fiscal al partenerului.
5. Buton de validare a codului fiscal la data tranzactiei. Valoare campului poate avea valorile: nevalidat - cand validarea nu s-a operat de utilizator sau server-ul ANAF nu a putut fi accesat; corect - codul fiscal a fost gasit in registrul ANAF si coincide cu cel din baza de date MENTOR; incorect - codul fiscal a fost gasit in registrul ANAF dar nu corespunde cu cel din baza de date MENTOR din punct de vedere a TVA-ului; inexistent - codul nu a fost gasit in baza de date ANAF; nu e cazul - daca partenerul este persoana fizica si ati incercat validarea lui sau este din afara tarii.

## 2. FACTURA SERVICII ELECTRONICE

A fost introdus un nou format de inregistrare a facturilor de iesire pentru cazul prestarii de servicii electronice (figura 15). Aceste facturi nu se declara in D300, D390 si D394. De asemenea, nu se cuprind in jurnalul de vanzari, avand un jurnal special numit "Jurnal vanzari servicii electronice" (vezi figura 16).

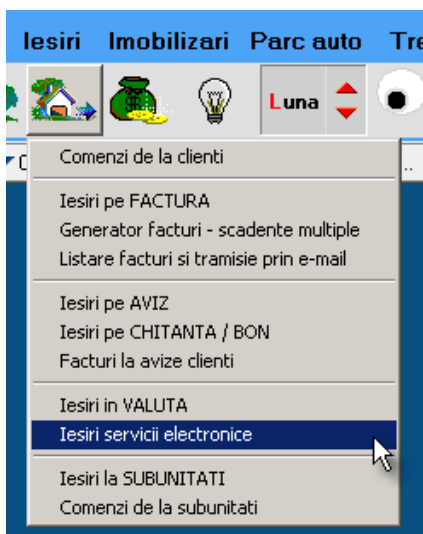


Fig. 15

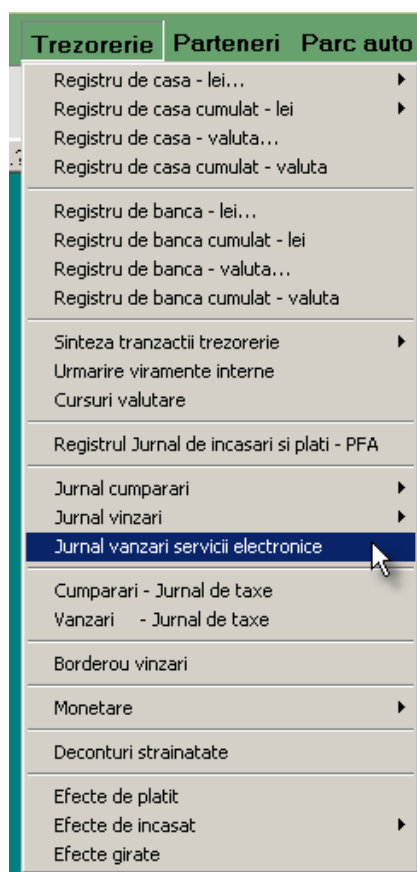


Fig. 16

Detalii suplimentare sunt prezentate in anexa la modificari referitoare la factura pentru servicii electronice.

## **E. SERVICE**

### **1. VERIFICARE COERENTA DATE**

S-a adaugat procedura de populare a tranzactiilor de intrare, iesire, monetare, plati incasari casa/banca direct pe cont cu procentul de TVA corespunzator. Optimizarea este exploatata la generarea declaratiei D394. Fara executia acestei proceduri nu se va putea face generarea declaratiei pentru lunile a caror date au fost inregistrate cu versiuni de program anterioare versiunii 824.00.

### **2. OPTIMIZARE INREGISTRARE DISCOUNT -URI**

Prin intermediul acestei optiuni este optimizata inregistrarea discount-urilor in tranzactiile de INTRARI, IESIRI si MONETARE din intreaga baza de date (nu numai din luna de lucru). Deocamdata facilitatea este exploatata doar la generarea declaratiei D394. Fara executia acestei proceduri nu se va putea face generarea declaratiei pentru lunile a caror date au fost inregistrate cu versiuni de program anterioare versiunii 824.00