

## ANEXA - PRECIZARI REFERITOARE LA GENERAREA AUTOMATA A DECLARATIEI 394.

### I. TRANZACTII PRELUCRATE IN VEDEREA GENERARII D394

#### 1. INTRARI:

- facturi sectiunile: C, D, E, F, H, I
- facturi in asteptare idem
- facturi la aviz idem
- invoice-uri sectiunile: E, F, H, I
- chitante/bon fiscal sectiunea: I
- achizitii de la persoane fizice sectiunea: D

#### 2. IESIRI:

- facturi sectiunile: C, D, E, F, H, I
- facturi la avize idem
- facturi in valuta idem
- chitanta bon fiscal sectiunea: G (tranzactii I2)

#### 3. TREZORERIE:

- monetare sectiunile: G (tranzactii I1 - daca "Provine de la casa de marcat" este Da; tranzactii I2 - daca "Provine de la casa de marcat" este Nu)
- casa/banca: incasari direct pe cont sectiunea: G (tranzactii I2)

### II. MODIFICARI OPERATE IN PROGRAMUL WinMENTOR

#### A. CONSTANTE, NOMENCLATOARE

##### 1. CONSTANTE

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

In sectiunea DECLARATIE 394 au fost introduse patru constante noi, cele de la pozitia 2.05 pana la 2.08 (de mentionat ca prima constanta (2.01) nu produce efecte in noul program de generare a declaratiei):

**2.05** Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti) - (DA/NU): are ca efect completarea automata a flag-ului existent in declaratie referitor la acceptul privind consultarea ei de catre partenerii tranzactiilor (vezi ordin 1105/2016) cu valoarea inregistrata;

**2.06** Tipuri contabile asociate bunurilor imobile - lista de tipuri contabile: se utilizeaza pentru a completa automat sectiunea I (3).

**2.07** Tipuri contabile asociate imobilizarilor necorporale - lista de tipuri contabile: idem.

**2.08** Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza (DA/NU): - daca Da se va putea asocia gestiunilor codul CAEN corespunzator activitatilor secundare iar raportarea se va face automat in sectiunea I (7), pe baza descarcarilor de gestiune operate.

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

# WinMENTOR

- 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 coafura si de infrumusetare
- 9603 Servicii de pompe funebre

Nr	Denumire	Valoare
1	DECLARATIE 392	
1.01	Mod calcul "Cifra afaceri"	SF[419]+SF[472]+TRD[701]+TRD[702]+TRD[7
2	DECLARATIE 394	
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	EURO
2.04	Banca pentru preluarea cursului monedei	BANCA NATIONALA A ROMANIEI
2.05	Acord privind accesul la datele declaratiei (furnizori/clienti)	NU
2.06	Tipuri contabile asociate bunurilor imobile	...
2.07	Tipuri contabile asociate imobiliarilor necorporale	
2.08	Firma desfasoara activitati secundare din lista celor ce se raporteaza	NU

Fig. 1

S-a introdus o noua constanta si in randul constantelor generale referitoare la TVA: "TVA - procent vechi pentru regularizari 2". Constanta existenta fiind redenumita prin primirea numarului de ordine 1. Aceste constante vor retine cotele vechi de TVA: 24% si 19%.

**ATENTIE!!!** In baza valorilor de configurare a constantelor referitoare la cotele de TVA se face recalculul cotei de TVA a articolelor la nivel de tranzactii.

## 2. NOMENCLATOR ARTICOLE

In interfata nomenclatorului de articole tab-ul (fereastra) "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". Acest cod s-a folosit/se foloseste pana la data de 01.07.2016 cand intra in vigoare noua declaratie.

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.

**Articole de stoc**

Denumire:

Clasa de caracterizare: ...

Scos din fabricatie:     Articol promotional:

Nefacturabil:     Puncte bonus:

Salvez     Renunt

**Tip articol**     - stoc    Cantaribil:      - serviciu    Electronic:

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:

Cod extern (EAN):   
 Cod intern:   
 Cod vamal:   
 Cod CNAS:

Termen plata:  zile

Producator: --- nedefinit ---    Data adaugarii:

**Configurari pentru declaratii**  
 Categoria pentru care se aplica taxare inversa:   
 Cod D394:

Fig. 2

Categorii 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

## 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).

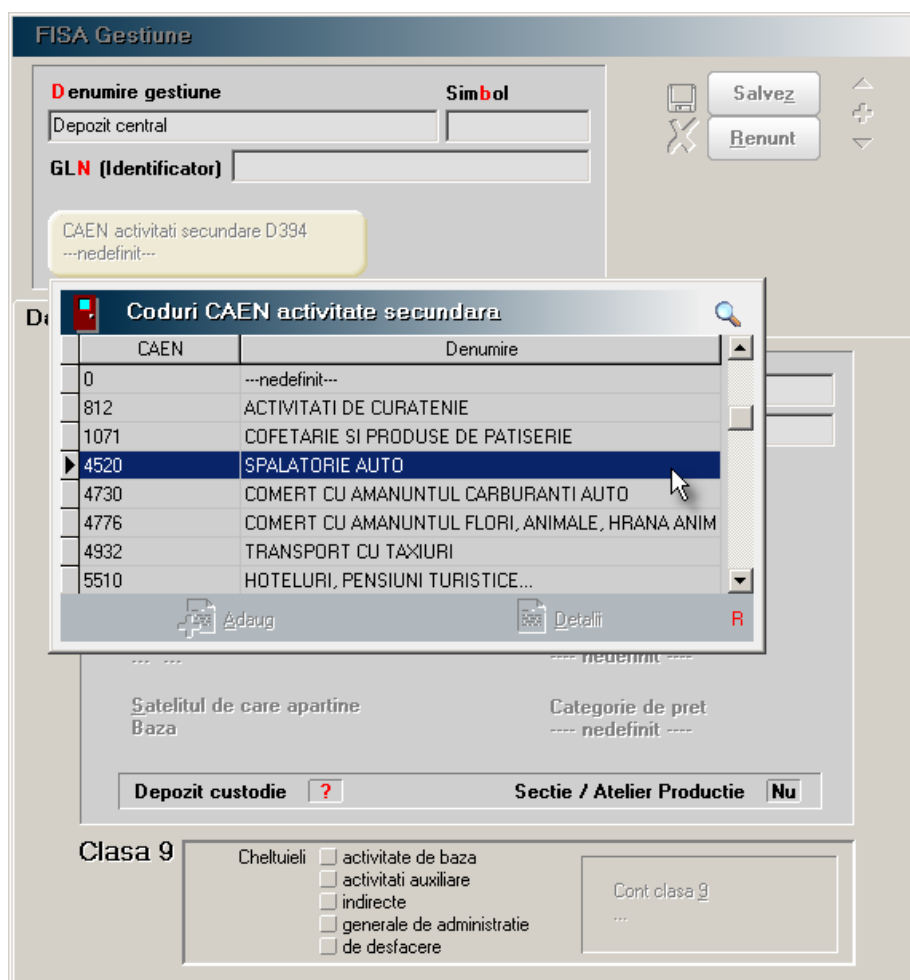


Fig. 4

## B. TRANZACTII DE INTRARE IN STOC

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

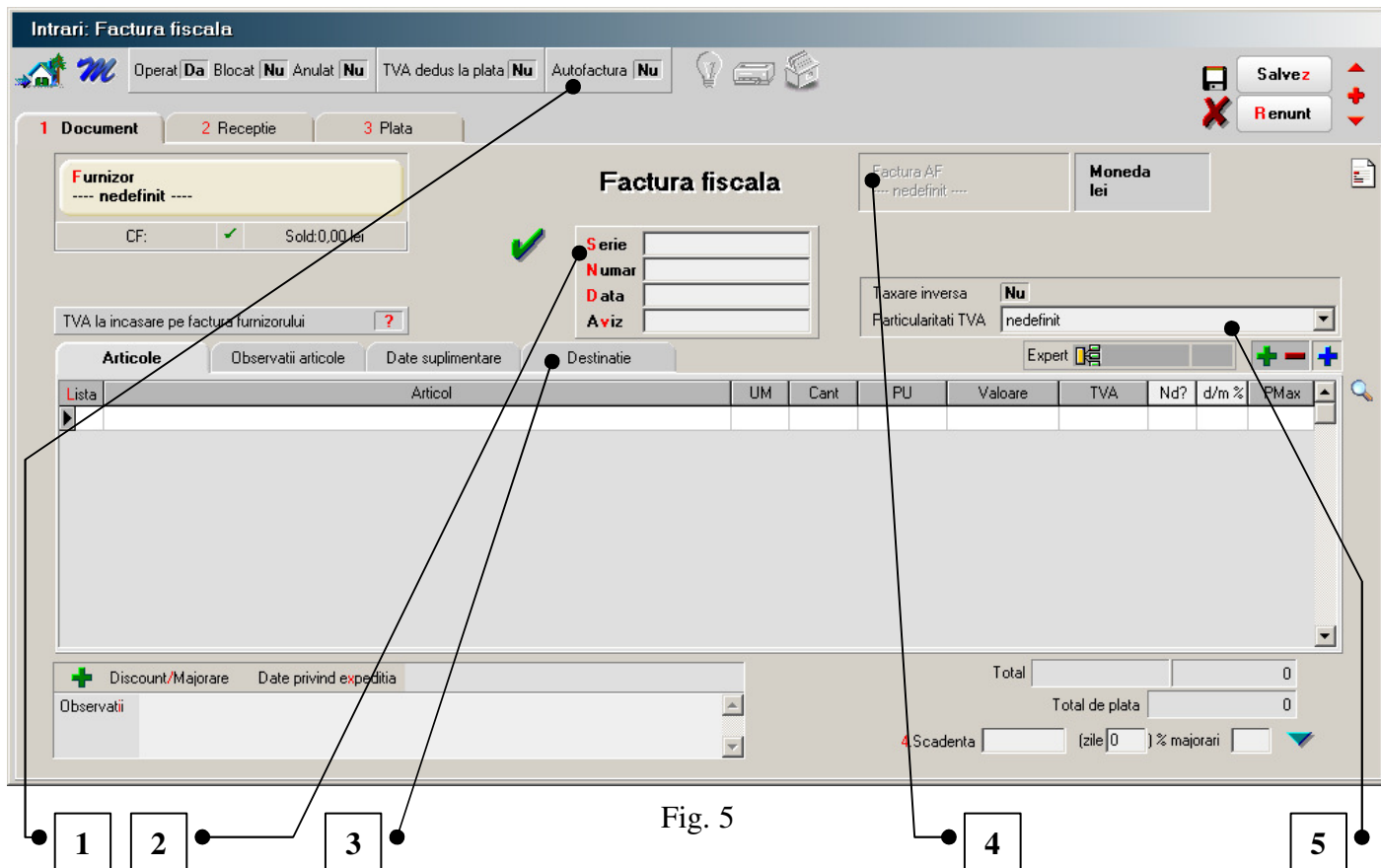


Fig. 5

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. 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.
3. Destinatie - permite specificarea categoriei de bunuri imobile destinatare 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 6 se poate observa lista categoriilor de imobilizari pentru care se face raportarea.

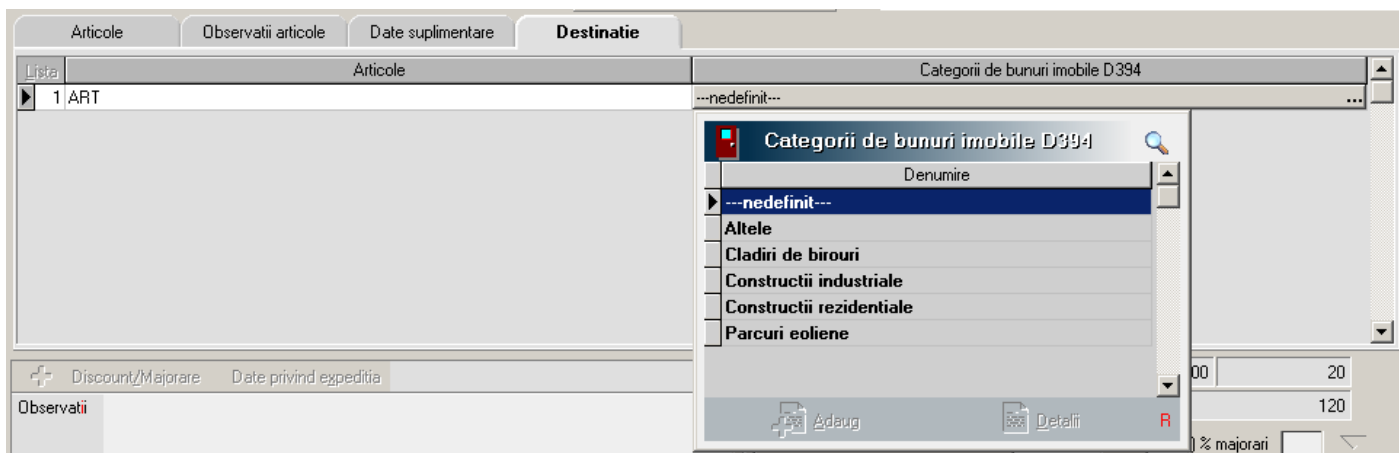


Fig. 6

4. Selectie carnet "autofacturi" - activ cand flag-ul "Autofactura" capata valoarea Da. In figura 7 se vede caror machete li se poate asocia carnet pentru autofacturare.

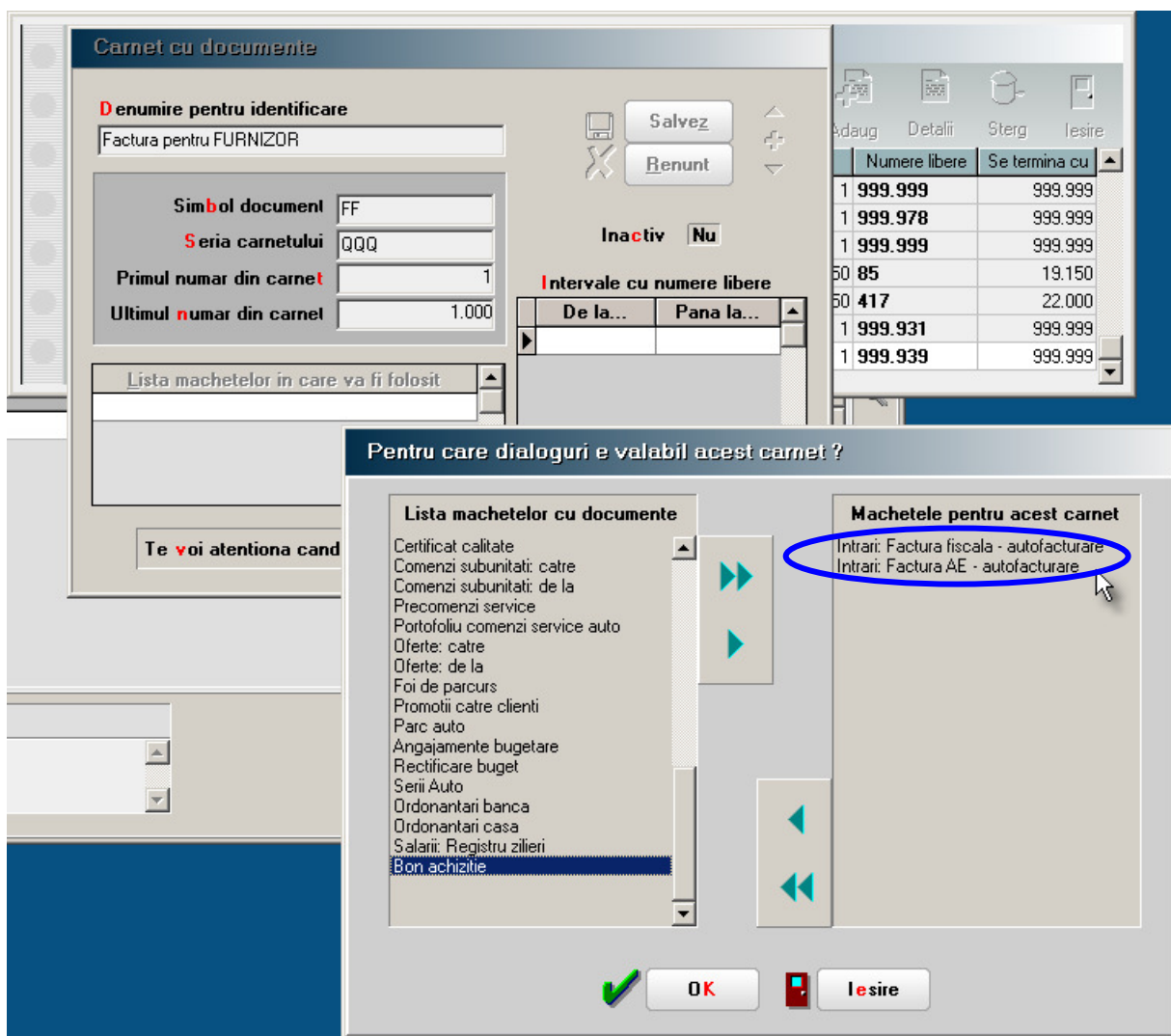


Fig. 7

5. Particularitati TVA - in figura 8 se pot vedea cazurile speciale de inregistrarea a TVA-ului. Regimurile speciale de scutire sunt detaliate, desi comportamentul interfetei este identic,

Taxare inversa	Nu
Particularitati TVA	nedefinit
	nedefinit
	Pro-Rata
	regim special de scutire art.311 CF
	regim special de scutire art.312 CF
	achizitii UE de bunuri cu instalare / montaj
PU	Val

Fig. 8

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. 9

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

Interfata de preluare a bonurilor inregistrate pe casa de marcat, prin emulare tastatura, a fost modificata conform figurii 10. Datele inregistrate vor sta la baza raportarii cuprinse in D394 sectiunea G. Ele se vor prelua in monetar (vezi figura 11).

Pe monetar se preiau noile date si in plus se poate vizualiza lista facturilor incasate prin casa de marcat.

Daca in 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 (exclusiv rubrica "Nr.bonuri din trezorerie", corespunzatoare incasarilor ulterioare facturii prin casa de marcat), in caz contrar salvarea monetarului nu este posibila.

**Preluare bonuri de la case de marcat Emulare tastatura**

Preiau bonurile din data

Preiau bonurile emise pe toate casele  Da  Nu Ok

Afisez doar bonurile nepreluate  Nu  Afisez doar bonurile listate  Nu

Numar Bon	Valoare	Preluat	Listat	Facturat
2	20,2		✓	
3	274,2		✓	
4	13,5		✓	
5	53		✓	
6	2,1		✓	
7	286,5		✓	

Total valoare :

Nr. total bonuri	<input type="text" value="49"/>
Nr. bonuri facturate	<input type="text" value="1"/>
Nr. bonuri din trezorerie	<input type="text" value="1"/>

NrCrit	Articol	Cantitate	Pret
1	OTET ONIX 0.5 L-8 BUC	8	1.1
2	CAPPUCCINO	3	3.8

X

Fig. 10



**Monetar: vanzari amanunt**

Operat **Da** Blocat **Nu** Anulat **Nu**

**1 Document** **2 Livrare**

Carnet documente  
Monetar

**Monetar** Agent .....

Nr.  Data 24 Iulie 2016

Provine de la Casa de Marcat **Da**

Lista	Articol	UM	Cant	PU dest	Valoare cu TVA	CASA	TVA colect.	PMaximal
1	OTET ONIX 0.5 L-8 BUC	Buc	8	1,1	8,8	Casa lei	0,73	0
2	CAPPUCCINO	Buc	3	3,8	11,4	Casa lei	0,94	0
3	CORN MOLDOVA 1.4 KG	Kg	2,8	8,2	22,96	Casa lei	1,9	0
4	CARAMELE TROFLEM IF 0.8KG	Buc	1	7,5	7,5	Casa lei	0,62	0
5	TURTA DULCE AMB BOBITA 50 BUC	Buc	19	0,76	14,44	Casa lei	1,19	0
6	NESS ELITA 100 BUC	Buc	200	0,18	36	Casa lei	2,97	0
7	VIVA PERNUTE -18 BUC CACAO	Buc	18	1,6	28,8	Casa lei	2,38	0
8	NAPOLITANE NATY 160GR-18BUC	Buc	18	1,68	30,24	Casa lei	2,5	0
9	CARLIGE PLASTIC 144BUC	Buc	864	0,1	86,4	Casa lei	14,4	0

Observatii

Nr. bonuri fiscale

Nr. bonuri fiscale pentru care s-au emis facturi

Nr. bonuri fiscale emise din trezorerie

Discount (lei)  din care TVA

Total

**Facturi incasate prin Bon Fiscal - Emulare tastatura**

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

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

Fig. 11

## D. TRANZACTII DE IESIRE DIN STOC

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

Fig. 12

1. Tip factura ("Factura este") - poate lua una din valorile:
  - Normala - factura obisnuita.
  - Emisa de beneficiar - permite marcarea facturilor emise de client in numele persoanei impozabile. Se raporteaza in D394 ca in cazul anterior.
  - Emisa de tert - similara situatiei de mai sus.
  - Autofactura - documentele autofacturate se inregistreaza in jurnalul de vanzari si in D300. Se inregistreaza in D394 in sectiunea I (2). Clientul este firma proprie inregistrata ca atare in nomenclatorul de parteneri. La salvare NU se creeaza obligatii de incasat.
2. Particularitati TVA - s-a modificat ca structura separandu-se cazurile de regim special de scutire (vezi figura 13). Selectarea oricarui regim special de scutire din cele doua va avea ca

Fig. 13

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).

## 2. FACTURA SERVICIILOR ELECTRONICE

A fost introdus un nou format de inregistrare a facturilor de iesire pentru cazul prestarii de servicii electronice (figura 14). 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 15).

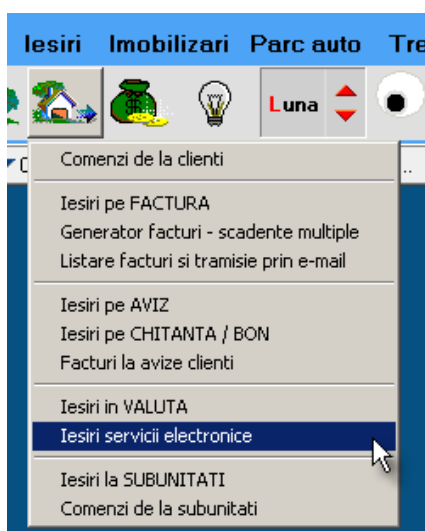


Fig. 14

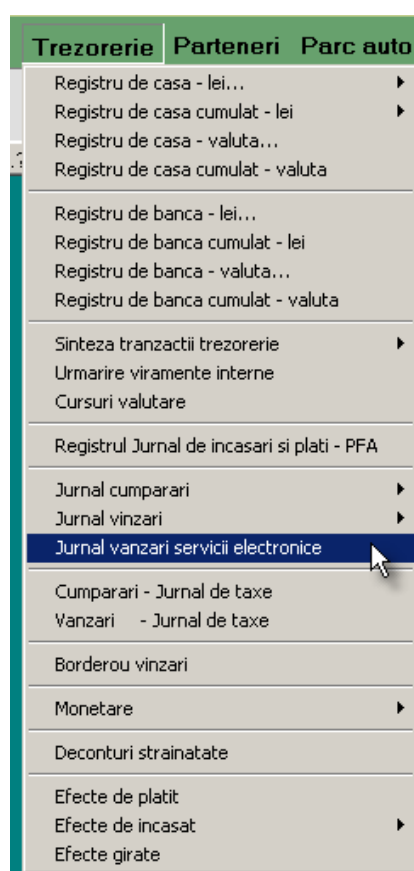


Fig. 15

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

Introducerii acestui tip de factura a avut ca scop eliminarea cazurilor de confuzie ce puteau apare la generarea automata a declaratiei D394.

### III. PROCEDURI NOI DE OPTIMIZARE SI ASIGURARE COERENTA BAZA DE DATE (SERVICE)

#### 1. AVARIE > VERIFICARE COERENTA DATE

S-a adaugat procedura de calculare si actualizare 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.

A fost adaugata procedura de actualizare a tranzactiilor de intrare, iesire cu codul fiscal/CNP-ul partenerului, in cazul in care nu este deja completat si daca tranzactiile apartin lunii iulie 2016 sau sunt ulterioare ei.

#### 2. INTRETINERE > OPTIMIZARE INREGISTRARE DISCOUNT -URI + VALOARE ACHIZITIE

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 la generarea declaratiei D394 si generarea listelor de iesiri. 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.

#### 3. CONVERSIE > MODIFICARE VALORI

Inlocuire valori in nomenclatoarele de articole si parteneri

1. Articole 2. Parteneri

Nr.	Articole selectate pentru modificare	Cod extern

1. Date generale 2. Alte caracteristici 3. Preturi diverse

Clasa de caracterizare ?  Nu Clasa noua: ...

Modific scos din fabricatie?  Nu Valoare noua =  Nu

Modific articol promotional?  Nu Valoare noua =  Nu

Modific nefacturabil?  Nu Valoare noua =  Nu

Modific tip contabil implicit ?  Nu Tip contabil nou: ... nedefinit ...

Modific gestiunea implicita ?  Nu Gestiunea noua: ... nedefinit ...

Modific %TVA?  Nu IVA nou: ?

Modific producator?  Nu Producator nou: ... nedefinit ...

Modific cantaribil?  Nu Valoare noua =  Nu

Modific UMsec implicita?  Nu UMsec noua ?

Modific cant. implicita la vanzare?  Nu Valoare noua =

Modific cod vamal?  Nu Valoare noua =

Modific termen plata?  Nu Valoare noua =

Modific categorie de taxare inversa ?  Nu Categorie noua ... nedefinit ...

Inlocuire valori pentru articolele selectate Iesire

Fig. 16

# WinMENTOR

S-a introdus posibilitatea modificarii categoriei de taxare inversa pentru o lista de articole specificata de utilizator.