

02.10.2020.

LISTARE

hMARFA V8.BA/hMARFT V4.8A - Declarația 394 și noutăți tehnice

Reglementări

- 1.) Ordinul 3281/19.08.20 pentru modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 3.769/2015 privind declararea livrărilor/prestărilor și achizițiilor efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA și pentru aprobarea modelului și conținutului declarației informative privind livrările/prestările și achizițiile efectuate pe teritoriul național de persoanele înregistrate în scopuri de TVA (MO 764/21.08.20)
- 2.) Legea 227/2015 privind Codul fiscal, descărcabilă în formă actualizată de pe [site-ul ANAF](#)

1. Noutăți în Declarația 394

Noul model al declarației introdus de Ordinul 3281/20 (1.) se aplică **începând cu operațiunile derulate de la data de 1 septembrie 2020**, deci pentru declarația care se transmite cel târziu până la 30.10.2020.

Ca noutate, trebuie bifată o nouă rubrică: **Au fost efectuate operațiuni cu persoane afiliate în perioada de raportare?** DA/NU.

Cine sunt persoanele afiliate?

Codul fiscal (2.), în art.7 pct.26 dă următoarele definiții:

o persoană este afiliată dacă relația ei cu altă persoană este definită de cel puțin unul dintre următoarele cazuri:

- a) **o persoană fizică este afiliată cu altă persoană fizică** dacă acestea sunt soț/soție sau rude până la gradul al III-lea inclusiv;
- b) **o persoană fizică este afiliată cu o persoană juridică** dacă persoana fizică deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori dacă controlează în mod efectiv persoana juridică;
- c) **o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică** dacă cel puțin aceasta deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică;
- d) **o persoană juridică este afiliată cu altă persoană juridică** dacă o persoană deține, în mod direct sau indirect, inclusiv deținerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numărul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealaltă persoană juridică ori dacă controlează în mod efectiv acea persoană juridică.

În cazul **persoanelor fizice** rudele se clasifică astfel:

Gradul I:

- copilul față de părinte;
- părintele față de copil.

Gradul II:

- frații între ei;
- nepotul (de fiu) față de bunic;
- bunicul față de nepot.

Gradul III:

- nepotul (de frate) față de unchi;
- unchiul față de nepot;
- nepotul (de fiu) față de străbunic;
- străbunicul față de nepot.

Normele Codului fiscal precizează:

se consideră că **o persoană controlează în mod efectiv o persoană juridică** dacă se stabilește faptul că, atât din punct de vedere faptic cât și legal, prin utilizarea informațiilor și/sau a documentelor, administratorul/personalul de conducere, are capacitatea de decizie asupra activității persoanei juridice vizate, prin încheierea de tranzacții cu alte persoane juridice care sunt sub controlul aceluiași administrator/personal de conducere sau că persoana de conducere din cadrul persoanei juridice este acționar sau administrator în cadrul persoanei juridice vizate. Pentru justificarea controlului exercitat în mod efectiv sunt luate în considerare contractele încheiate între persoanele vizate, drepturile atribuite prin: acte constitutive ale persoanelor juridice, procuri, contracte de muncă sau de prestări de servicii.

2. Noutăți în hMARFA

2.1. Realizarea D394

a) Marcare persoane afiliate în hMARFA

În *Firme* din hMARFA, la introducerea sistemului TVA la încasare, a fost introdus tipul **& - Persoană afiliată**. Acesta s-a introdus pentru că TVA la încasare nu se poate aplica în relația cu persoanele afiliate. Recomandăm cu această ocazie reverificarea firmelor cu care au avut loc tranzacții în luna curentă, pentru a vedea, dacă s-a aplicat acest marcaj!

⚠ În cazul în care există tranzacții cu persoane fizice afiliate, recomandăm introducerea lor și ca firme, pentru a putea aplica tip firmă: &. Dacă [n luna septembrie au avut loc asemenea vânzări/cumpărări, schimbați partenerul din document pe „firma” persoană fizică!

b) Preluare informații în jurnale TVA și D394

În jurnalele TVA extrase, pe fereastra *Includere in declaratii* apare noua coloană **&**, care conține semnul & în dreptul tranzacțiilor la care partenerul a fost marcat cu acest semn în hMARFA. S-a introdus câte o coloană Afiliat (&) în listele:

- Jurnal vanzari/cumparari/cronologic
- Jurnal vanzari/cumparari/decont TVA
- Jurnal vanzari/cumparari/operatii
- toate exporturile în Excel

Coloana & apare și pe ecranul din Declarația 394T.

În lista Rezumat D394T apare *Operatiuni cu persoane afiliate: DA/NU*, pe primul rând din formular. O coloană dedicată s-a introdus și în *Lista operatii D394T*, precum și în majoritatea listelor pe documente.

2.2. Trimiterea prin email a facturilor emise

Începând cu această versiune, în hMARFA s-a integrat o soluție pentru transmitere prin email, către clienți a facturilor emise, atașate în format PDF.

Soluția are 2 variante de utilizare:

- Varianta de bază (inclusă în program)
- Opțiunea email+ (e)

a) Varianta de bază

În varianta de bază se poate trimite doar o singură factură (un singur fișier) către un singur email al destinatarului, care se preia din Firme.

Etape de lucru

a1) Completați adresa de email în Firme, aici fiecare firmă poate avea doar o singură adresă de email.

a2) Listați o factură în format PDF. Aceasta se va salva în catalogul predefinit.

- apăsați F10
- lansați operația *Viz. catalog pdf* pentru a verifica existența facturii salvate.

a3) În Facturi/ieșiri Listare lansați *Trimitere email*. În fereastra verde, verificați dacă adresele de email și atașamentele sunt corecte. Tastați Enter pentru continuare.

Prin această operație, beneficiarul va primi factura atașată emailului, de exemplu:

Buna ziua,

Trimitem atasat factura 200012.

Cu stima,

"HAMOR Soft SRL" - demonstratie

jud. Covasna

520000 - Sfantu Gheorghe

str. Salariilor, nr. 555

email.: hamor@hamorsoft.ro

tel.: 0267111113

web.: www.hamorsoft.ro

harta: <https://goo.gl/maps/aniNEvP8hbA8fefx6>

Acest email a fost trimis automat din hMARFA.

Pentru corespondenta nu utilizati Reply. Scrieti la adresa hamor@hamorsoft.ro



a4) În cazul în care operația se termină cu eroare verificați log-ul de email:

- apăsați F10
- lansați operația *Viz. log trimitere email*.

⚠️ Operația se poate lansa și pentru a verifica lista e-mailurilor transmise, mai ales dacă trebuie transmise mai multe mailuri în aceeași zi.

b) Opțiunea email+ (e)

Opțiunea permite trimiterea mai multor fișiere atașate (*.pdf, *.csv, *.xlsx, *.zip etc.) în numele cărora este inclus numărul facturii în cauză. Le poate trimite la mai multe adrese de email, care trebuie specificate în 'Clienți/articole'. În email se poate include și un HTML sau Logo.

Etape de lucru

b1) Adăugați în *Clienți/articole* pentru firmele unde este cazul adrese de email suplimentare, în cazul în care doriți să trimiteți factura pe altă adresă sau pe mai multe adrese. Trebuie specificat și codul de client pentru fiecare.

b2) Pentru adăugare mai multe atașamente la email:

- apăsați F10
- lansați operația *Viz. catalog pdf*
- copiați fișierele în acest catalog
- redenumiți fișierele copiate astfel: xxxxxx.ext
Aici 'x' reprezintă numărul facturii
'ext' reprezintă extensia fișierului copiat.
- în acest caz, programul atașează la email fiecare fișier al cărui nume conține numărul respectiv de factură, de exemplu:
 - F200006.pdf
 - F200006.xlsx
 - F200006.csv

⚠ Dacă se dorește atașarea unei a doua facturi la același email, de ex. o factură de avans, a doua factură trebuie redenumită ca să conțină același număr de factură, de ex. F200006b.pdf

b3) Listați factura în PDF.

b4) În Facturi/ieșiri, cu Listare executați *Trimitere email*.

Exemplu de email primit de client:

Buna ziua,

Trimitem atasat factura 200012.

Cu stima,

"HAMOR Soft SRL" - demonstratie

Acest email a fost trimis automat din hMARFA.

Pentru corespondenta nu utilizati Reply. Scrieti la adresa email de mai jos.



"HAMOR Soft SRL" - demonstratie
jud. Covasna
520000 - Sfantu Gheorghe
str. Salariilor nr. 555

Tel.: **0267111113, 0267111113**
E-mail: **hamor@hamorsoft.ro**
Web: **www.hamorsoft.ro**
Harta



⚠ Nu este implementat, dar se pot concepe și alte personalizări, de exemplu textul email-ului în limbi diferite.

b5) În cazul în care operația se termină cu eroare verificați log-ul de email:

- apăsați F10

- lansată operația Viz. log trimitere email.

⚠ Operația se poate lansa și pentru a verifica lista e-mailurilor transmise, mai ales dacă trebuie transmise mai multe mailuri în aceeași zi.

c) Instrucțiuni de setare trimitere email

Vezi detalii ...

3. Noutăți tehnice

a) Lista plăților/încasărilor pe document

În Recepții/intrări, respectiv Facturi/ieșiri, dacă ne poziționăm pe un document validat, plătabil/încasabil, cu F10 apar noi meniuri:

- Lista plăților pe recepții
- Lista încasărilor pe factură

Factura :	MVF	200012	2020.09.18	TFAC	FF 200012	2020.09.18	2856.00	F-0005	-INVEST&TRADING SRL
Incasari :	MIBL1	200006	2020.09.28	IOH	OPH 65	2020.09.28	1000.00		
	MICL	200005	2020.09.29	ICH	CH 001	2020.09.29	500.00		
	MIX1	200001	2020.09.30	ICOMP	COMP 1	2020.09.30	356.00		
Deincasat :							1000.00		

Cu ajutorul acestora, se poate lansa o listă într-un editor extern (ex. Notepad, Notepad++), care arată documentele de plată/încasare pentru acel document, ele nu mai trebuie căutate în Încasări/plăți. În cazul documentelor în valută, ele sunt listate numai în valută. În listă apar chiar și documentele de plată/încasare nevalidate, care se referă la factura respectivă.

Dacă în NIRE sunt completate secțiunile de vamă și cheltuieli, sunt listate și acestea.

b) „Imprimantă” TEXT

Orice listă obișnuită poate fi lansată direct în format txt. Dacă la listare se alege TEXT1,...TEXT9 se va vizualiza lista în NotePad/NotePad++ în funcție de editorul de text implicit.



Fișierele create vor avea denumirea TEXT1.TXT, TEXT2.TXT, ..., TEXT9.TXT, astfel pot coexista pe ecran mai multe instanțe de liste în format text, făcând posibilă și compararea lor. Sub Windows, listele se pot așeza una lângă alta pe întregul ecran, cu tastele:

- Win ← pentru a așeza unul din fișiere în stânga
- Win → pentru a așeza al doilea fișier în dreapta ecranului.

c) Explicații la PCOM, INUM/PNUM

În operația de Adăugare rândul 1 din Explicații este inițializat cu un comentariu, dacă se suprascrie, se păstrează textul suprascris:

- PCOM - „Comision”
- INUM - „Ridicare numerar”
- PNUM - „Depunere numerar”

Astfel, operatorul este scutit de înscrierea explicațiilor pentru aceste operații repetitive. Dacă este cazul, le poate completa, de ex. cu „Comision administrare cont”.

d) Completare Preț în vamă în NIRE

La editarea NIRE câmpul Preț în vamă se completează automat cu 100%, ceea ce este valabil la operațiuni intracomunitare. Astfel, nu vor mai apărea diferențe în jurnalele TVA, dacă s-a uitat completarea câmpului. Dacă prețul în vamă diferă, modificați procentul.

e) Simplificare completare rânduri în Recepții

La loturile de intrare, câmpurile:

- *Ambalat în, UM* sunt completabile/modificabile, dacă în Parametri tdoc este setat: **u**
- *Data expirare și Observații* sunt completabile/modificabile dacă în Parametri tdoc este setat: **o**

Dacă se dorește închiderea câmpurilor de mai sus, în *Tipuri de documente* din documentele de intrare NIRE etc. se șterg acești parametri. Astfel, adăugarea rândurilor va deveni mai rapidă, cu mai puține „Enter-uri”.

⚠ După upgrade vor fi needitabile câmpurile de mai sus, modificați dacă este cazul!

f) Export în Excel din Contare și Firme

Exportul este selectiv. La Contare sunt mai multe variante:

- Valoric
- Cantitativ-valoric

Cu opțiunea Centre (G) sunt afișate și codurile și denumirile centrelor.

g) Contare - log identificare documente

În versiunile anterioare, după contare au apărut numai avertismente privind numărul de documente nevalidate, file neînchise, eventuale înregistrări eronate. Acum aceste informații apar sub forma unui fișier log, în *.txt, care poate fi menținut pe ecran până la căutarea documentelor și rezolvarea situației.

De exemplu:

```
Contare automata perioada: 01/09/2020 - 30/09/2020
```

```
Contare intrari
```

```
*   Receptie/intrare:MRIM /200012 nu este validata
```

```
*   Documente de intrare nevalidate/anulate: 1
```

```
Contare iesiri:
```

```
* Factura/iesirea : MVF /200015 nu este validata
* Documente de iesire nevalidate/anulate: 1
```

Contare incasari/plati

```
* Incasarea/plata :MIBV1/200004/178 nu este validata
* Fila :MIBV1/200004 nu este inchisa
* Inregistrari incasare/plata nevalidate: 1
* File neinchise : 1
```

h) Actualizare Accize

Fișierul a fost înlocuit cu valorile accizelor valabile în anul 2020.

i) Calculator cu memorie

A fost introdus și aici calculatorul mai performant, existent deja în alte programe. Detalii în documentația hUTIL, la pct. b2) ...

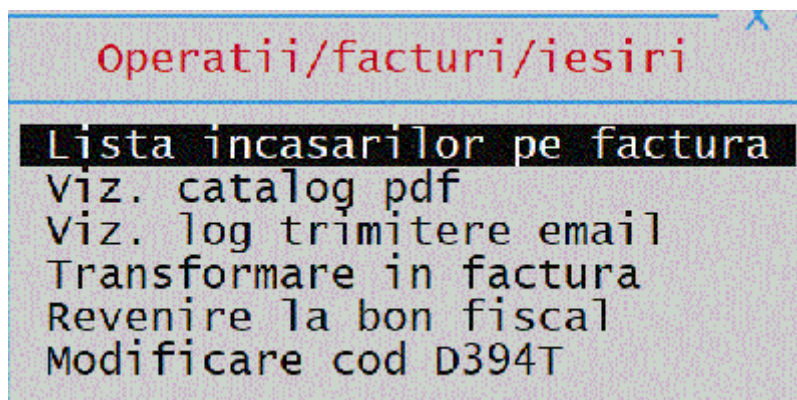
j) Modificare paletă de culori

Culorile din cap tabel și filtre apare acum cu text albastru, mai vizibil:

- VGA-COLOR1, FILE, Stralucitor: b+/w sau bg/w

k) Culoare fereastră F10

Se utilizează o paletă nouă pentru aceste ferestre pop-up.



l) Afișare variabile din Formule documente

Afișare variabile VAR_MI,MR,MV - variabilele care apar prin apelare ajutor cu F1 la editare Formular. Formulele sunt afișate cu editorul extern implicit pentru TXT, cu NotePad sau cu NotePad++.

m) Afișare câmpuri din fișier

Ctrl F4 a fost dezvoltat:

- se afișează în editorul extern implicit de pe stație pentru .TXT
- NB_UPD este afișat și la fișiere hMET2
- RECNO este afișat
- denumirea fișierului generat este CAMP_alias_statie.TXT, astfel pot fi afișate simultan mai multe.

Aceste informații sunt utile la scrierea scripturilor, pot fi introduse în script cu copy/paste.

n) Intrare în mod dezvoltator

Cu tasta **Ctrl F5** de pe primul ecran se poate lansa varianta cu \$. Comenzi - de oriunde, dar recomandabil pe ecranul de meniu. După intrare în Comenzi: cu **Ctrl F5** se poate selecta editorul extern, NotePad sau NotePad++.

Funcționează și în hMARFT.

o) Modificare Parametri

Parametrii se pot modifica cu editor extern tastând **F6**. Editorul va fi NotePad sau NotePad++, în funcție de setarea din *Parametri*.

```
[TIPURI_DOCUMENTE]
...
//Editor extern formula
// FRL_EXT := "notepad.exe"
FRL_EXT := "notepad++.exe -nosession -multiInst"
```

p) Export/Import tipuri de documente

În *Tipuri/Documente*, la meniurile Export și Import apare acum **în DBF sel.**, respectiv **din DBF**. Astfel, pot fi copiate unele documente personalizate dintr-o bază de date în cealaltă.

Se filtrează documentul necesar, se lansează Export. Documentul va fi transferat în ...\\TMP\\TDOC.DBF. Apar operații de Ștergere, Adăugare, Vizualizare, Abandon.

⚠ Dacă a existat același tip și model în baza de date în care importăm, vechiul document nu se suprascrie, ci se păstrează cu aceeași denumire, dar trebuie închis în prealabil.

Funcționează și în hMARFT.

r) Operații opționale la intrare/ieșire

La intrare/ieșire din program se pot executa scripturi opționale în hMARFA, hMARFO, hMARFT - se pot executa scripturi de personalizare. Distribuitorul poate introduce aici avertismente, mesaje, poate efectua anumite verificări.

s) hMARFT-corecție liste în jurnale TVA

În Jurnalele TVA, la listele *Centr. vânzări/cumpărări/decont TVA*, titlul rândurilor nu a fost actualizat conform modelului actual al D300, acum descrierea din Rânduri D300 a fost corectată.