

## Trecerea la cota de TVA de 21% și 11% de la 1 august 2025

Începând cu 1 august 2025, conform Legii 141/2025 publicată în Monitorul Oficial nr. 699 din 25.07.2025, cotele de TVA vor crește:

- de la 19% la 21% ;
- de la 9% la 11%;
- de la 5% la 11% .

Utilizatorii au obligația de a realiza o **SALVARE DE FIRMĂ** înaintea efectuării oricărei modificări descrise mai jos și totodată de a verifica corectitudinea salvării datelor.

Etapetele de mai jos vor fi parcurse în „**Luna curentă**” = **AUGUST 2025**.

Setarea noilor cote de TVA **se poate face cu orice versiune WinMENTOR** din anul 2025, dar pentru a seta constantele noi pentru procentele TVA de regularizare va trebui upgrade la o **versiune viitoare** (ce va fi publicată până la jumătatea lunii august).

### I. MODIFICAREA PROCENTELOR DE TVA

1. În luna august, în nomenclatorul de TVA (**Mentor > Nomenclatoare > Articole > TVA**) trebuie adăugate cotele de TVA de 21% și 11% cu procentul și denumirea corespunzătoare.

| Tipuri de TVA        |     |
|----------------------|-----|
| Valoarea taxei [ % ] | 21  |
| Denumirea taxei      | 21% |

Conturi radacina pentru acest procent de TVA:

|                         |                       |                         |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1- Deductibil<br>442.06 | 2- Colectat<br>442.07 | 3- Neexigibil<br>442.08 |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|

**Tipuri de TVA**

Valoarea taxei ( % )

Denumirea taxei

 **Iesire**  **Modific**

Conturi radacina pentru acest procent de TVA:

1- Deductibil 442.06      2- Colectat 442.07      3- Neexigibil 442.08

În final, nomenclatorul de TVA va trebui să cuprindă toate cotele.

**Tipuri de TVA**

Cautare dupa: denumire

Filtrare: DeLa/PanaLa

 **Adaug**  **Detalii**  **Sterg**  **Iesire**

| R | denumire         | procent | Neexigibil | Deductibil | Colectat |
|---|------------------|---------|------------|------------|----------|
| ▶ | 0% cu deducere   | 0       |            |            |          |
|   | 0% fara deducere | 0       |            |            |          |
|   | 11%              | 11      | 442.08     | 442.06     | 442.07   |
|   | 19%              | 19      | 442.08     | 442.06     | 442.07   |
|   | 20%              | 20      | 442.08     | 442.06     | 442.07   |
|   | 21%              | 21      | 442.08     | 442.06     | 442.07   |
|   | 24%              | 24      | 442.08     | 442.06     | 442.07   |
|   | 5%               | 5       | 442.08     | 442.06     | 442.07   |
|   | 9%               | 9       | 442.08     | 442.06     | 442.07   |

## 2. Setarea constantelor din Mentor > Diverse > Constante generale MENTOR > TVA.

- Constante vechi: **Tip TVA implicit = 21%, TVA - procent maxim = 21%, TVA - procent TVA minim = 11%, TVA - procent special = nedefinit.**
- Constante noi: **TVA – procent vechi pentru regularizări 3 = 19%, TVA – procent vechi pentru regularizări 4 = 9%, TVA – procent vechi pentru regularizări 5 = 5%.**

Ultimele 3 constante vor fi disponibile cu versiunea de **WinMENTOR 25.071**. Aceste constante noi nu condiționează funcționarea cotelor de 21 și 11 pe documente, ele pot fi completate și ulterior până în momentul întocmirii declarațiilor.

| Constante generale                    |                                                     |                |                  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Sectiunea de constante: <b>06.TVA</b> |                                                     |                |                  |
| Filtrare:                             |                                                     |                |                  |
| Nr                                    | Denumire                                            | Simbol         | Valoare          |
| <b>3</b>                              | <b>COTE TVA</b>                                     |                |                  |
| 3.01                                  | Tip TVA implicit                                    | TipTVAImplicit | 21%              |
| 3.02                                  | TVA 0% cu deducere                                  | TVA0CuDed      | 0% cu deducere   |
| 3.03                                  | TVA 0% fara deducere                                | TVA0FaraDed    | 0% fara deducere |
| 3.04                                  | TVA - procent maxim                                 | TVAProcMax     | 21%              |
| 3.05                                  | TVA - procent minim                                 | TVAProcMin     | 11%              |
| 3.06                                  | TVA - procent special                               | TVAProcMed     | ---nedefinit---  |
| 3.07                                  | TVA - procent vechi pentru regularizari 1           | TVAProcOld1    | 24%              |
| 3.08                                  | TVA - procent vechi pentru regularizari 2           | TVAProcOld2    | 20%              |
| 3.09                                  | TVA - procent vechi pentru regularizari 3           | TVAProcOld3    | 19%              |
| 3.10                                  | TVA - procent vechi pentru regularizari 4           | TVAProcOld4    | 9%               |
| 3.11                                  | TVA - procent vechi pentru regularizari 5           | TVAProcOld5    | 5%               |
| 3.12                                  | TVA 0% care sa nu apara in jurnale de TVA           | TVA0FaraJurnal | ---nedefinit---  |
| 3.13                                  | % Cota forfetara - regim special pentru agricultori | ProcTVA Agro   | 8                |

*Notă: setarea unei constante de TVA pe nedefinit din grila de tipuri de TVA disponibile se face prin apăsarea tastei Esc.*

## II. ACTUALIZAREA PREȚURILOR DE VÂNZARE ÎN LEI DIN NOMENCLATOR

**!!!Atenție:** Înainte de lansarea procedurii de actualizare a prețurilor verificați rotunjirile setate în nomenclatorul de articole, pagina **Prețuri diverse**. În funcție de acestea, se vor calcula noile prețuri. Dacă setarea rotunjirilor nu este bună, atunci puteți folosi opțiunea „Modificare valori” din **Service > Conversie**, pentru a o schimba.

Inlocuire valori in nomenclatoarele de articole si parteneri

1. Articole

2. Parteneri

| Nr. | Articole selectate pentru modificare | Cod extern |
|-----|--------------------------------------|------------|
| 2   | Avans furnizor                       |            |
| 3   | Marfa 5%                             |            |
| 4   | Marfa 9%                             |            |
| 5   | Marfa in magazin valoric 19%         |            |
| 6   | Marfa in magazin valoric 21%         |            |
| 7   | Mf dep                               |            |
| 8   | Mf mag                               |            |
| 9   | Mf mag fara pret vz                  |            |
| 10  | Prestare serviciu scutit             |            |

1. Date generale

2. Alte caracteristici

3. Preturi diverse

Modific moneda pret valuta?

Moneda noua: lei

Modific banca preluare curs?

Banca noua: ...

Modific adaos formare pret NIR?

Valoare noua = 0

Modific rotunjire?

Valoare noua = ?

Modific " Tip Pret Maximal " ?

Valoare noua =

Categorii de pret

Modific " Adaos minim la vanzare (in valuta de referinta) " ?

1 Adaug

2 Modific procent

Operare

Mod tratare pret unic

PRELUAT de Cat.implicita (doar pt Cat.NOMINALA)

NU este preluat de categoria implicita

Mod tratare categorie implicita pret existenta

se pastreaza (se ignora cea din grila)

se inlocuieste

Modific "Rotunjiri de pret"

Preturi unice

Moneda

Rotunjire

Lei

xxx . xx

Preturi multiple

Moneda

Rotunjire

Lei

xxx . x

**Utilizatorii care lucrează cu prețuri de vânzare nominale și doresc modificarea acestora din nomenclatorul de articole pot face acest lucru:**

1. **manual** - se va accesa fiecare articol și se va modifica prețul de vânzare din **Nomenclatoare > Articole > Nomenclator > Prețuri diverse**;
2. **automat** - doar a prețurilor nominale în lei cu TVA cu ajutorul opțiunii „**Actualizare preț vânzare**” din **Nomenclatoare > Actualizare preț vânzare**.

Această actualizare se poate face introducând coeficientul de majorare care poate fi aplicat la toate articolele (dacă se utilizează doar cota de 19%) sau la o parte din ele, prin „**Modificare selectivă**” (dacă se utilizează și cota de 9% și/sau 5%) sau doar pentru anumite categorii de preț. Pentru fiecare cotă de TVA trebuie o filtrare a articolelor pe cota respectivă cu ajutorul opțiunilor din **Selectarea rapidă de pe plusul albastru**.

Pentru a mări prețurile în aceeași proporție cu mărirea TVA-ului, coeficienții vor fi următorii (numărul de zecimale poate fi ajustat în funcție de necesități):

- $1,0168067 = 1,21/1,19$  pentru trecerea de la 19% la 21%;
- $1,0183486 = 1,11/1,09$  pentru trecerea de la 9% la 11% ;
- $1,0571429 = 1,11/1,05$  pentru trecerea de la 5% la 11%.

**Actualizare automata a pretului de vanzare**

Clasa de caracterizare: ---- nedefinit ----      Categorie de pret: ---- nedefinit ----       **iesire**

1 Pret valuta X Curs      2 Pret vanzare X Coef.      3 Modificare selectiva

**ATENTIE !**

**Aceasta optiune va modifica preturile de vanzare din nomenclatorul de articole astfel:**

**\* toate articolele care au pret de vanzare diferit de zero vor primi automat:**

**pret de vanzare = pret vanzare vechi x coeficient specificat**

Coeficient pentru majorarea pretului : 1.0168067

( exemplu: pentru pretul de 1000 lei, coeficientul 1.50 determina Pret vanzare = 1500 lei.)

Coeficientul se aplica la

Pretul de vanzare (lei) ☒      Pretul in valuta ☐       **Start !**

Rotunjire la

Pret vanzare

Rotunjirile aplicate la calculul Pretului de Vanzare sunt cele descrise la nivel de articol

Pret valuta

☐ xxxxxxxx.

☐ xxxxxx. x

☒ xxxxx. xx

☐ xxxxx. xxx

☐ xxxxx. xxxx

### III. MODIFICAREA PROCENTULUI DE TVA LA NIVEL DE ARTICOL

Modificarea procentului de TVA aferent articolelor se poate face **automat** din **Service > Conversie > Modificare valori**:

- se selectează articolele pentru care se dorește modificarea TVA-ului, în funcție de fiecare cotă (dacă se lucrează cu mai multe). Criteriile de selecție se pot realiza din meniul de Selectare rapidă de pe plusul albastru.

Inlocuire valori in nomenclatoarele de articole si parteneri

1. Articole      2. Parteneri

| Nr. | Articole selectate pentru modificare | Cod extern |
|-----|--------------------------------------|------------|
| ▶   |                                      |            |

**Criterii selectare articole**

Selectare rapida      Asistent SQL

Indiferent de tip: Da

Nefacturabile: Nu

Promotionale: Indiferent

Scoase din fabricatie: Indiferent

Indiferent de cota de TVA: 19%

Indiferent de continutul de TVA al pretului: Da

Indiferent de producator: ☒ Selectie

Indiferent de gestiunea implicita: ☒ Selectie

Indiferent de tipul contabil implicit: ☒ Selectie

Indiferent de clasa: ☒ Selectie

Indiferent de categoria de pret: ☒ Selectie

Alege template-ul ?  

1. Date generale

Modific clasa de caracterizare

Modific scos din fabricatie?

Modific articol promotional?

Modific nefacturabil?

Modific tip contabil implicit ?

Modific gestiunea implicita ?

 **OK**       **Renunt**

- se bifează câmpul „Modific TVA” ;
- se alege cota de 21% la „TVA nou” ;
- se apelează butonul „Înlocuire valori pentru articolele selectate”;

**Înlocuire valori în nomenclatoarele de articole și parteneri**

1. Articole      2. Parteneri

| Nr. | Articole selectate pentru modificare | Cod extern |
|-----|--------------------------------------|------------|
| 85  | Masina mica                          |            |
| 86  | Avans furniz cu neded                |            |
| 87  | AVANS IMOB                           |            |
| 88  | Serii lot                            |            |
| 89  | Penalitati                           |            |
| 90  | ART DE IMPORTAT                      | 112233     |
| 91  | Discount                             |            |
| 92  | Detector                             |            |
| 93  | Aparatura                            |            |

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

Modific clasa de caracterizare? ☐ Clasa noua: ...

Modific scos din fabricatie? ☐ Valoare noua = ☐

Modific articol promotional? ☐ Valoare noua = ☐

Modific nefacturabil? ☐ Valoare noua = ☐

Modific tip contabil implicit? ☐ Tip contabil nou: --- nedefinit ---

Modific gestiunea implicita? ☐ Gestiunea noua: --- nedefinit ---

Modific %TVA? ☒ TVA nou: 21%

Modific producator? ☐ Producator nou: --- nedefinit ---

Modific cantaribil? ☐ Valoare noua = ☐

Modific UMsec implicita? ☐ UMsec noua

Modific cant. implicita la vanzare? ☐ Valoare noua = 0

Modific cod vamal? ☐ Valoare noua =

Modific termen plata? ☐ Valoare noua = 0

Modific categorie de taxare inversa? ☐ Categorie noua ---nedefinit---

Înlocuire valori pentru articolele selectate Iesire

- se repetă pașii de mai sus pentru articolele cu TVA 5% și 9% care trec la cota de 11%.

#### IV. ACTUALIZAREA VALORII STOCURILOR (pentru tipurile contabile cu adaos și TVA neexigibil calculat pe toată valoarea)

##### 1. Evidența cantitativ-valorică

##### A. Dacă se dorește modificarea prețurilor

**A.1. Utilizatorii care lucrează cu prețuri de vânzare nominale**, după modificarea prețurilor de vânzare din nomenclatorul de articole (vezi pct. II) trebuie să actualizeze TVA-ul neexigibil din stoc și, eventual, prețurile de înregistrare a stocurilor cu ajutorul **Generatorului de modificări de preț** (Mentor > Interne > Generator modificări de preț)

În generator, se va completa automat noul preț de vânzare. Dacă acesta a fost actualizat prin procedura din pasul anterior, nu trebuie completată coloana „+/-%”, ci doar se generează documentul de modificare de preț.

**Modificari de pret**

Partener custodie ?      Carnet Documente PV modificari pret      Ziua **1** August 2025      **Iesire**

Filtrare lista stocuri  
Stocuri din gestiunea: Depozit central  
Numai tipul contabil : ?  
Filtrare stoc dupa clasa      Filtrare dupa seria

Filtrare dupa cota de TVA a articolului ☐

| Articol            | Serie | UM  | Cant | Pret  | +/- (%) |
|--------------------|-------|-----|------|-------|---------|
| Mf mag pret cu TVA |       | Buc | 1    | 145,2 | 0       |

Pret nou

**1 Document**      **2 Livrare**

Carnet documente PV modificari pret

**Modificare pret**

✓ Nr. 2      Data 1 August 2025

Articole      Observatii articole

| Lista | Articol            | TaxCode | UM  | Cant | PU dest | Val. inregistrare | Cont | TVA colect. | PMaximal |
|-------|--------------------|---------|-----|------|---------|-------------------|------|-------------|----------|
| 1     | Mf mag pret cu TVA |         | Buc | 1    | 145,2   | 145,2 ...         |      |             | 0        |

Pret nou

**Mentor** Inregistrari contabile pentru documentul curent

| Debit  | Credit | Valoare | Document        | Observatii                   | Jurnal/Nota |
|--------|--------|---------|-----------------|------------------------------|-------------|
| 371.02 | 442.08 | 2,40    | PV.2/01.08.2025 | Modificare pret-Modif. pret- | J8 / NC10   |
| Total  |        | 2,40    |                 |                              |             |

Total 145,20

**A.2. Utilizatorii care nu au prețuri de vânzare în nomenclatorul de articole și doresc modificarea prețurilor de înregistrare a stocurilor trebuie să utilizeze Generatorul de modificări de preț** unde este adus prețul de înregistrare calculat deja cu noul procent de TVA. Nu trebuie completată coloana „+/-%”, ci doar se generează documentul de modificare de preț.

## B. Dacă NU se dorește modificarea prețurilor

**B.1. Utilizatorii care lucrează cu prețuri nominale cu TVA în nomenclator și NU doresc modificarea prețului de vânzare trebuie să utilizeze Generatorul de modificări de preț**, fără nicio schimbare a prețurilor. Acestea rămân neafectate, dar se diminuează adaosul și crește TVA-ul neexigibil aferent fiecărei poziții de stoc.

**Modificari de pret**

Partener custodie ?      Carnet Documente PV modificari pret      Ziua **1** August 2025      **Iesire**

Filtrare lista stocuri  
Stocuri din gestiunea: Depozit central  
Numai tipul contabil : ?  
Filtrare stoc dupa clasa      Filtrare dupa seria

Filtrare dupa cota de TVA a articolului ☐

| Articol | Serie | UM  | Cant | Pret  | +/- (%) |
|---------|-------|-----|------|-------|---------|
| Mf mag  |       | Buc | 1    | 142,8 | 0       |

Pret vechi

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

Carnet documente  
PV modificari pret

**Modificare pret**

✓ Nr. 1  
Data 1 August 2025

| Lista | Articol  | TaxCode | UM  | Cant | PU dest | Val. inregistrare | Cont | TVA colect | PMaximal |
|-------|----------|---------|-----|------|---------|-------------------|------|------------|----------|
| ▶     | 1 Mf mag |         | Buc | 1    | 142,8   | 142,8 ...         |      |            | 0        |

**Mentor** Inregistrari contabile pentru documentul curent

| Observa | Debit             | Credit | Valoare | Document        | Observatii                   | Jurnal/Nota |
|---------|-------------------|--------|---------|-----------------|------------------------------|-------------|
|         | 378.02            | 371.02 | 1.98    | PV.1/01.08.2025 | Modificare pret-Modif. pret- | J8 / NC10   |
|         | 371.02            | 442.08 | 1.98    | PV.1/01.08.2025 | Modificare pret-Modif. pret- | J8 / NC10   |
|         | ----- Total ----- |        | 3.96    |                 |                              |             |

142,80

**B.2. Utilizatorii care nu au prețuri de vânzare în nomenclatorul de articole și NU doresc modificarea prețului de vânzare, trebuie să utilizeze Generatorul de modificări de preț unde este adus prețul de înregistrare calculat deja cu noul procent de TVA. Pentru a reveni la vechiul preț de înregistrare trebuie completată coloana „+/-%” cu valoarea negativă:**

- 1,65289 pentru trecerea de TVA de la 19% la 21%;
- 1,83486 pentru trecerea de TVA de la 9% la 11%;
- 5,40541 pentru trecerea de TVA de la 5% la 11%.

**Modificari de pret**

Partener custodie ? Carnet Documente PV modificari pret Zila 1 August 2025

Filtrare lista stocuri  
Stocuri din gestiunea:  
Depozit central  
Numai tipul contabil:  
?

Filtrare dupa cota de TVA a articolului ☐ Filtrare stoc dupa clasa ☐ Filtrare dupa seria

| Articol                      | Serie | UM  | Cant | Pret  | +/- (%)  |
|------------------------------|-------|-----|------|-------|----------|
| I Mf fara pret fara bifa TVA |       | Buc | 1    | 145,2 | -1,65289 |

Pret inreg. marit

## 2. Evidența valorică

În nomenclatorul de articole se va crea noul articol generic „**Marfă în magazin valoric 21%**” căruia i se va asocia cota de TVA 21% și noul articol generic „**Marfă în magazin valoric 11%**” căruia i se va asocia cota de TVA 11%. Pentru ușurința urmăririi și verificării stocurilor valorice recomandăm crearea de tipuri contabile noi pentru cotele noi de TVA, cu analitice noi pentru 371, 378 și 4428 pentru fiecare cotă nouă de TVA.

### Reevaluarea stocului conform noii cote de TVA

Se consultă balanța contabilă pentru a prelua soldurile conturilor de marfă gestionate valoric, adaosul aferent și TVA-ul neexigibil.

- **Pe MENTOR > INTERNE > Diminuări de stoc** se alege articolul generic cu TVA 19% și se completează 1 la Cant. La cont se alege un cont intermediar, de exemplu 473. Pe livrare se completează la „PU inreg” soldul din balanță la 371.02 și cu dublu-click pe OK este adusă valoarea de achiziție. Dacă s-a lucrat corect, această valoare ar trebui să fie = Sold 371.02 - Sold 442.08 - Sold 378.02 din balanța contabilă.
- **Pe MENTOR > INTERNE > „Mărimi de stoc”** se alege articolul nou creat „Marfă în magazin valoric 21%” și se completează Cant = 1.
- Dacă se dorește **păstrarea procentului de adaos**, se completează pe Livrare la „PU inreg” noua valoare de înregistrare:
  - = vechiul sold \* 1,0168067 pentru trecerea de la 19% la 21%;
  - = vechiul sold \* 1,0183486 pentru trecerea de la 9% la 11%;
  - = vechiul sold \* 1,0571429 pentru trecerea de la 5% la 11%;
- Dacă se dorește **menținerea prețurilor vechi** (se diminuează adaosul și crește TVA-ul neexigibil), atunci se completează la „PU inreg”, același sold la 371.02. Pe Livrare se va completa la „PU achiz” vechea valoare de achiziție. În ambele cazuri, pe document se va completa același cont intermediar 473.
- Dacă se dorește anularea rulajelor astfel generate pe 371.02, 378.02 respectiv 473, se vor folosi notele contabile diverse.

### **În cazul utilizării casei de marcat:**

**Dacă modul de lucru este Emulare tastatură:** În casa de marcat se introduce noua cotă de TVA, iar codul aferent acestei cote trebuie trecut în Mentor > Interne > Emulare tastatură pe pagina „Date de lucru” în coloana „cod departament în casa de marcat”.

### **În cazul firmelor care lucrează cu sateliți**

Este obligatoriu ca mai întâi modificările să se efectueze pe BAZĂ și mai apoi pe SATELIT!

Pentru efectuarea modificărilor pe satelit puteți proceda astfel:

A) *Prețul nu există în nomenclator sau este identic la bază și satelit* – se va efectua sincronizarea între bază și fiecare satelit (Satelit–Activități la bază –Sincronizare: Export nomenclatoare spre SATELIT) – aici se va selecta transmiterea nomenclatorului de TVA (Nomenclatoare) și a articolelor ce aparțin satelitului (Alte nomenclatoare). După preluarea pe satelit a noilor nomenclatoare (Sincronizare: Import nomenclatoare de la BAZĂ) se va efectua actualizarea valorii stocurilor ([pas IV](#)).

B) *Prețul există în nomenclator și există diferențe între bază și satelit* – se va efectua sincronizarea între bază și fiecare satelit (doar nomenclatorul de TVA). După preluarea pe satelit a nomenclatorului, se va repeta procedura de modificare a TVA-ului (toate etapele).

**Sincronizare date Baza → sateliti**

Trimit date catre satelitul ☒ **Start !** ☒ **Iesire**

**1 - Nomenclatoare** **2 - Stocuri/Solduri initiale** **3 - Alte nomenclatoare**

**Caracterizari contabile**

☐ Articole ...  
☐ Parteneri ...  
☐ Personal ...  
☐ Banci ...

**Nomenclatoare**

☐ Banci nivel national ☒ TVA ☐ Activitati  
☐ Banci firma ☐ Taxe ☐ Clase art.  
☐ Subunitati ☐ Monede ☐ Clase part.  
☐ Sateliti ☐ Conturi ☐ Locuri munca  
☐ Tarife orare ☐ Caract.supl.art ☐ Noul plan contabil

### În cazul avansurilor facturate

Din nomenclatorul modificării procentelor de TVA de pe articole avansurile se vor regăsi în nomenclator cu cotele noi 21%, respectiv 11%. Este necesar să adăugăm articole noi de tip avans, atât pentru clienți, cât și pentru furnizori cu cotele vechi, deoarece avansurile facturate anterior acestei luni se vor storna cu cota de TVA veche. Obligațiile de avans se înregistrează pe contul de avans și cota de TVA, nu pe articol.

Decontare internă

**1 Document** **2 Livrare** **3 Incasare**

4. Carnet document  
Factura fiscala

5. Carnet avize  
---- nedefinit ----

Taxare inversa ☐

Particularitati TVA: nedefinit

Factura este: - normala -

**Factura fiscala**

Nr. 1  
Data 1 August 2025  
Aviz 0  
Factura simplificata ☐

**Articole**

Observatii articole

Lista

1 Avans client 19% (Cont.419)

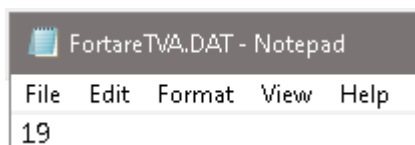
**Obligatii facturare - Iesiri**

| Doc | Data | Cont       | Moneda | VALOARE |           | Observatie |
|-----|------|------------|--------|---------|-----------|------------|
|     |      |            |        | Rest    | Compensat |            |
| F.  | 1    | 28.07.2025 | 419    | Lei     | 119.0     | avans      |

OK ☒ Renunt ☒

### În cazul retururilor de marfă

Deoarece facturile emise anterior datei de 01.08.2025 trebuie stornate la cota de TVA veche, pentru calculul automat al TVA-ului pe document la cota veche este necesar ca nivel de Firma-Lună să se creeze un fișier FortareTVA.DAT în interiorul căruia să se treacă cota veche pentru care se dorește calculul: 19, 9 sau 5.



Atunci când există acest fișier, pe documentele de intrare și ieșire vor apărea opțiuni cu Fortare TVA, iar apelarea lor va duce la recalcularea TVA-ului de pe document.

**Receptie: Factura fiscala**

Operat ☒ Blocat ☐ Anulat ☐ Tip SAF-T 380 - Initiala SAFT-1 eFactura

SPV: Val. ID

Decontare interna

**1 Document** **2 Receptie** **3 Calitate** **4 Plata**

Furnizor: SALBAC SA

CF: R018774861 SEDIU SOCIAL

Sold: 0,00 lei

Validare cod fiscal: nevalidat

TVA la incasare pe factura furnizorului

**Factura fiscala**

Serie: 12

Numar: 10.08.2025

Data: 10.08.2025

Aviz: Factura simplificata

Factura AF: ---- nedefinit ----

Moneda lei

Autofactura

TVA dedus la plata

Taxare inversa

Particularitati TVA: nedefinit

Fortare TVA19%

| Articole | Observatii articole | Date suplimentare | Destinatie |
|----------|---------------------|-------------------|------------|
| Lista    | Articol             | TaxCode           | UM         |
| 1        | Mf mag pret cu TVA  | Buc               | -1         |
|          |                     | PU                | 100        |
|          |                     | Valoare           | -100       |
|          |                     | TVA               | -19,00     |
|          |                     | Ad?               | nu         |
|          |                     | d/m               |            |
|          |                     | PMax              |            |
|          |                     | AdPrimit          |            |

**Iesiri: Factura fiscala**

Operat ☒ Blocat ☐ Anulat ☐ Tip SAF-T 380 - Initiala SAFT-1 eFactura

SPV: Val. ID

Exemplar 2: nerestituit

Decontare interna

**1 Document** **2 Livrare** **3 Incasare** **Fortare TVA19%**

4. Carnet document Factura fiscala

5. Carnet avize ---- nedefinit ----

Taxare inversa

Particularitati TVA: nedefinit

Factura este: - normala -

**Factura fiscala**

Nr. 2

Data 1 August 2025

Aviz 0

Factura simplificata

Client: CLIENT

CF: R054695122 SEDIU SOCIAL

Sold: 0,00 lei

Sold puncte bonus: 0

Validare cod fiscal: nevalidat

| Articole | Observatii articole | % valuta | TaxCode | UM | Cant   | PU      | Valoare | TVA | %Ad | %Disc |
|----------|---------------------|----------|---------|----|--------|---------|---------|-----|-----|-------|
| 1        | Mf mag pret cu TVA  |          | Buc     | -1 | 120,00 | -120,00 | -22,80  | 0   |     |       |

## În cazul facturării de avize create pe cote de TVA vechi

Regula generală prevede obligația de a emite o factură cel târziu până în cea de-a 15-a zi a lunii următoare celei în care ia naștere faptul generator al taxei, caz în care se menține cota veche de TVA de pe aviz și pe factura la aviz.

Conform acestei reguli, în mod implicit în **WinMENTOR**, la facturarea avizlor mai vechi de 1 august 2025 vor fi aduse articolele cu cotele vechi de pe aviz.

Pentru cazurile în care avizul este pe cotă veche de TVA și factura la aviz trebuie făcută pe cota nouă, atunci pe ieșiri – Factura la aviz poate fi aplicată noua cotă de TVA cu click pe capul de tabel pe coloana „TVA” (urmează să fie implementată procedura și pentru intrări).

**Iesiri: Factura la aviz!**

Operat ☒ Blocat ☐ Anulat ☐ Tip SAF-T 380 - Initiala SAFT-1 eFactura

SPV: Val. ID

Exemplar 2: nerestituit

Decontare interna

**1 Document client** **2 Incasare** **Fortare TVA19%**

4. Carnet document Factura fiscala

Taxare inversa

Particularitati TVA: nedefinit

Factura este: - normala -

**Factura fiscala**

Nr. 2

Data 28 August 2025

Client: SALBAC SA

CF: R018774861 SEDIU SOCIAL

Sold: 240,00 lei

Sold puncte bonus: 0

Validare cod fiscal: nevalidat

| Articole | Observatii articole        | TaxCode | UM  | Cant | PU     | Valoare | TVA   |
|----------|----------------------------|---------|-----|------|--------|---------|-------|
| 1        | Mf mag pret fara TVA(ae 1) | 0       | Buc | 1,00 | 100,00 | 100,00  | 21,00 |

Rev. 1.0-28.07.2025 – Creare document

Rev. 1.1-29.07.2025 – Modificare procedură prin adăugare de cote noi și asociere articole în loc de modificare cote vechi

Rev. 1.2-30.07.2025 – S-a modificat ordinea pașilor de urmat pentru modificarea prețurilor de vânzare din nomenclator. S-au completat informațiile pentru modul de lucru cu sateliți.

Rev. 1.3-30.07.2025 – Completare document cu specificații referitoare la facturarea avizelor cu cote vechi de TVA.

Rev. 1.4-01.08.2024 – Modificat specificații referitoare la versiunea 25.071; modificat la satelit, pct A, pasul III în IV .