

Lista Diferențe D300 - eTVA

Pentru verificarea eventualelor diferențe din Decontul precompletat eTVA a fost creată Lista Diferențe D300 -eTVA, pe care o puteți accesa din *Liste > Mentor > Contabile*.

Mod de lucru

1. Pentru popularea listei cu valorile din D300 depus, la generarea decontului din *Modulul de Declarații* trebuie pusă bifa de **eTVA**.

Decont TVA

Raportare Luna: 1 An: 2025 Tip lunara

PRO RATA DE DEDUCERE % 100 Se aplica metoda simplificata pentru operatiuni interne

Temeiul legal pentru depunerea decontului de TVA: art. 105 alin. (6) lit. b) din Legea nr. 207/2015

Decont consolidat de TVA, depus de reprezentantul grupului fiscal unic constituit cf. art.269 alin.(9) din Legea nr.227/2015

Generare eTVA

Salvez Renunt

1 Firma 2 TVA Colectat 3 TVA Deducibil 4 Regularizari 5 TVA la incasare

La deschiderea listei în această etapă veți avea completate date pe Coloanele V (Baza TVA) și T (Valoarea TVA).

NrCrt	Denumire rand declaratia 300	V	T	VX
COMERT INTRACOMUNITAR SI IN AFARA UE				
1	Livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art.294 alin. 2, lit.a) si d) - din Codul Fiscal	0	0	
2	Regularizari livrari intracomunitare scutite conform art.294 alin.2, lit.a) si d) - din Codul Fiscal	0	0	
3	Livr.de bunuri sau prest.serv.pt.care locul livr. sau prest.este in afara tarii, precum si livrari ir	0	0	
31	Prestari de servicii intracomunitare care nu beneficiaza de scutire in statul membru in care tax	0	0	
4	Regularizari privind prestarile de servicii intracomunitare de la aliniatul 3. 1	0	0	
5	Achizitii intracomunitare de bunuri pt. care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inve	0	0	
51	Achiz.intracomunitare pt.care cump.este obligat la plata TVA (taxare inversa) iar furn.este ini	0	0	
6	Regularizari privind achizitiile intracomunitare de bunuri pentru care cumparatorul este obligat	0	0	
7	Achizitii de bunuri, altele decat cele de la rd.5 si 6 si achizitii de servicii pentru care beneficiaru	0	0	
71	Achizitii de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare ir	0	0	
8	Regularizari privind achizitiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat l	0	0	
LIVRARI DE BUNURI sau PRESTARI DE SERVICII ÎN INTERIORUL TĂRII SI EXPORT				
9	Livrari de bunuri si prestari de servicii taxabile cu cota 19%	294	56	
10	Livrari de bunuri si prestari de servicii taxabile cu cota 9%	0	0	
11	Livrari de bunuri si prestari de servicii taxabile cu cota 5%	238	12	

2. În listă veți găsi butonul **Incarcare date eTVA** care vă aduce datele din SPV pentru eFactura, AMEF, D394, eTransport, folosite de ANAF pentru completarea decontului precompletat eTVA.

Diferențe D300 - eTVA

Incarcare date eTVA

NrCrt	Denumire rand declaratia 300	V	T	VX	TX	DV	DT
COMERT INTRACOMUNITAR SI IN AFARA UE							
1	Livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art.294 alin. 2, lit.a) si d) - din Codul Fiscal	0	0	0	0	0	0
2	Regularizari livrari intracomunitare scutite conform art.294 alin.2, lit.a) si d) - din Codul Fiscal	0	0	0	0	0	0

Notă!

Pentru acest pas este necesar să aveți un certificat digital înrolat în SPV, al cărui serial trebuie să fie trecut în constanta *Serial Number al tokenului pentru conectare SPV*; recomandat este să aveți token ANAF obținut, dar se poate lucra și cu certificatul digital direct, introdus în calculator, pentru a putea face descărcarea datelor.

Există un număr limitat de descărcări al datelor din SPV (restricția aparține ANAF) și dacă veți atinge numărul maxim veți primi un mesaj de atenționare.

3. După preluarea datelor, vor fi completate și coloanele:

- VX și TX cu baza și valoarea TVA-lui din decontul precompletat;
- DV și DT – cu diferențele dintre baza și TVA-ul decontului depus cu cel precompletat.
- Grila din dreapta cuprinde detalierea sumelor liniei pe care suntem poziționați, în funcție de sursa informației din *Decontul precompletat*.

În imaginea de mai jos se poate vedea exemplificat Rd9 din decontul de TVA.

Diferente D300 - eTVA							Incarcare date eTVA				
NrCrt	Denumire rand declaratia 300	V	T	VX	TX	DV	DT	NrCrt	Fld	Val	Pair
COMERT INTRACOMUNITAR SI IN AFARA UE											
1	Livrari intracomunitare de bunuri, scutite conform art.294 alin. 2, lit.a) si d) - din Codul Fiscal	0	0	0	0	0	0	RD9_TVA	65	9	
2	Regularizari livrari intracomunitare scutite conform art.294 alin.2, lit.a) si d) - din Codul Fiscal	0	0	0	0	0	0	RD9_TVA_394	10.301	9	
3	Livr.de bunuri sau prest.serv.pt.care local livr. sau prest.este in afara tarii, precum si livrari ir	0	0	0	0	0	0	RD9_TVA_AMEF	0	9	
31	Prestari de servicii intracomunitare care nu beneficiaza de scutire in statul membru in care tax	0	0	0	0	0	0	RD9_TVA_EFCT	64.113	9	
4	Regularizari privind prestarile de servicii intracomunitare de la aliniatul 3.1	0	0	0	0	0	0	RD9_VAL	3.000.000	9	
5	Achiziti intracomunitare de bunuri pt. care cumparatorul este obligat la plata TVA (taxare inve	0	0	5.96	96	-5.96	-5.96	RD9_VAL_394	54.256	9	
51	Achiz.intracomunitare pt.care cump.este obligat la plata TVA (taxare inversa) iar furn.este ini	0	0	5.96	96	-5.96	-5.96	RD9_VAL_AMEF	0	9	
5	Regularizari privind achizitiile intracomunitare de bunuri pentru care cumparatorul este obligat	0	0	0	0	0	0	RD9_VAL_EFCT	3.000.000	9	
7	Achiziti de bunuri, altele decat cele de la rd.5 si 6 si achiziti de servicii pentru care beneficiaru	0	0	19.076	3.617	-19.076	-3.617				
71	Achiziti de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat la plata TVA (taxare ir	0	0	4.076	76	-4.076	-76				
3	Regularizari privind achizitiile de servicii intracomunitare pentru care beneficiarul este obligat l	0	0	0	0	0	0				
LIVRARI DE BUNURI sau PRESTARI DE SERVICII ÎN INTERIORUL TĂRII ȘI EXPORT											
9	Livrari de bunuri si prestari de servicii taxabile cu cota 19%	294	56	3.4	65	-3.4	-65				