

SME_RO - Manual de utilizare pentru componenta de Front Office

CUPRINS

1 INTRODUCERE	9
1.1 Scopul documentului	9
1.2 Abrevieri și acronime	9
1.3 Definiții	11
2 DESCRIEREA SOLUȚIEI ȘI MODALITATEA DE CONECTARE	13
2.1 Descrierea soluției	13
2.1.1 Funcționalitățile aplicației SME_RO – Front Office	13
2.1.2 Drepturi de acces	15
2.2 Conectarea în SME_RO	19
2.3 Administrare firme	20
2.4 Deconectarea din SME_RO	22
3 OPERARE SME_RO - COMPONENTA FRONT OFFICE	23
3.1 Structură	23
3.1.1 Profil	23
3.1.2 Zona de logo	23
3.1.3 Meniu	23
3.1.4 Zona de lucru	24
3.2 Acasă	25
3.3 Modul Notificare	26
3.3.1 Creare notificare prealabilă	32
3.3.2 Modificare notificare prealabilă	42
3.3.2.1 Informațiile de identificare	43
3.3.2.2 Aplicații pentru scutiri	45
3.3.2.3 Livrări anuale de bunuri și servicii	48
3.3.3 Transmite notificare prealabilă	50
3.3.4 Actualizare notificare prealabilă	52
3.3.4.1 Schimbări în informațiile de identificare	53
3.3.4.2 Solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-un stat membru de scutire sau mai multe	55
3.3.4.1 Solicitare de încetare de la un MSEX sau mai multe	58
3.3.4.2 Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii	60
3.3.4.3 Solicitare de excludere din schema SME	62
3.3.5 Anulare notificare prealabilă	65

3.3.6	Vizualizare notificare prealabilă sau actualizare notificare prealabilă	66
3.3.7	Erori frecvente și tratarea lor.....	70
3.4	Modul Raport de decalaj	75
3.4.1	Creare raport de decalaj	79
3.4.2	Modificare raport de decalaj.....	85
3.4.2.1	Perioada de raportare	85
3.4.2.2	Valorile declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii	87
3.4.3	Transmitere raport de decalaj	92
3.4.4	Corecție raport de decalaj	94
3.4.5	Vizualizare raport de decalaj sau corecție raport decalaj.....	96
3.4.6	Erori frecvente și tratarea lor.....	98
3.5	Modul Raport trimestrial	101
3.5.1	Creare raport trimestrial	105
3.5.2	Modificare raport trimestrial	109
3.5.2.1	Perioada de raportare	109
3.5.2.2	Valorile declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii	111
3.5.3	Transmitere raport trimestrial	114
3.5.4	Corecție raport trimestrial.....	116
3.5.5	Vizualizare raport trimestrial sau corecție raport trimestrial	118
3.5.6	Erori frecvente și tratarea lor.....	120
3.6	Modul Raport final	123
3.6.1	Creare raport final	127
3.6.2	Modificare raport final	131
3.6.2.1	Perioada de raportare	131
3.6.2.1	Perioada de raportare	133
3.6.3	Transmitere raport final.....	136
3.6.4	Corecție raport final.....	138
3.6.5	Vizualizare raport final	140
3.6.6	Erori frecvente și tratarea lor.....	142
3.7	Erori generale de operare și modul lor de tratare	146

CUPRINS - FIGURI

Figură 1 - Autentificare certificat	19
Figură 2 - Selectarea Denumirii entității sau CIF-ului pentru care se înregistrează sau se raportează în sistemul informatic SME_RO	20
Figură 3 - Selectare din listă de denumiri asociate contului.....	21
Figură 4 - Pagina "Acasă"	21
Figură 5 - Modală de confirmare CIF selectat	22
Figură 6 - Profil	23
Figură 7 - Logo.....	23
Figură 8 - Meniu	23
Figură 9 - Zonă de lucru	24
Figură 10 - Pagina de Dashboard - "Acasă".....	25
Figură 11 - Pagina de landing pentru Notificări - Listă notificări	30
Figură 12 - Listă notificări - Vizualizează.....	31
Figură 13 - Listă notificări - Paginare	31
Figură 14 - Listă notificări - Criterii de filtrare	31
Figură 15 - Pagina de landing pentru Notificări - Listă notificări	32
Figură 16 - Notificare - Secțiune Persoană impozabilă - Vizualizare	33
Figură 17 - Notificare - Secțiune Livrări anuale - Vizualizare.....	35
Figură 18 - Notificare - Secțiune Persoană impozabilă - Vizualizare	36
Figură 19 - Notificare - Secțiune Persoană impozabilă - Editare	36
Figură 20 - Notificare - Secțiune Aplicări pentru scutiri - Vizualizare.....	37
Figură 21 - Notificare - Secțiune Aplicări pentru scutiri - Editare	37
Figură 22 - Lista statelor membre disponibile aplicării scutirii	37
Figură 23 - Selecție multiplă a statelor membre pentru care se aplică scutire	38
Figură 24 - Notificare - Secțiune Aplicare pentru scutiri - Modală de confirmare	39
Figură 25 - Notificare - Secțiune Livrări anuale - Vizualizare.....	39
Figură 26 - Notificare - Secțiune Livrări anuale - Editare	40
Figură 27 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Neconformitate completare câmpuri	40
Figură 28 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Remediere neconformitate completare câmpuri	41
Figură 29 - Notificare - Secțiune Livrări anuale de bunuri și servicii - Vizualizare	41
Figură 30 - Pagina de landing pentru Notificări - Listă notificări	42
Figură 31 - Notificări - Detalii notificare	43
Figură 32 - Modificare informații de identificare.....	44

Figură 33 - Modală de confirmare pentru modificare informații de identificare	44
Figură 34 - Aplicări pentru scutirile active a persoanei impozabile	45
Figură 35 - Modală de confirmare pentru ștergerea statului membru asociat persoanei impozabile.....	45
Figură 36 - Aplicare pentru scutire în statele membre	45
Figură 37 - Lista statelor membre disponibile aplicării scutirii	46
Figură 38 - Selecție multiplă a statelor membre pentru care se aplică scutire	46
Figură 39 - Notificare - Aplicări pentru scutiri de TVA - Disclaimer pentru ștergerea automată a draftului.....	47
Figură 40 - Notificare - Aplicări pentru scutiri de TVA - Disclaimer pentru actualizarea automată a secțiunii „Aplicări la scutire”	48
Figură 41 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Editare	50
Figură 42 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Editare - Modală de confirmare	50
Figură 43 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Transmite	51
Figură 44 - Notificare - Confirmare transmite.....	52
Figură 45 - Notificare - Actualizare Schimbări în informațiile de identificare - Editare..	53
Figură 46 - Notificare - Actualizare Schimbări în informațiile de identificare - Transmite	54
Figură 47 - Notificare - Actualizare Schimbări în informațiile de identificare - Transmite - Modală de confirmare	54
Figură 48 - Aplicări pentru scutirile active a persoanei impozabile	55
Figură 49 - Aplicare pentru scutire în statele membre	55
Figură 50 - Lista statelor membre disponibile aplicării scutirii	56
Figură 51 - Selecție multiplă a statelor membre pentru care se aplică scutire	56
Figură 52 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Editare	57
Figură 53 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmite - Modală de confirmare	57
Figură 54 - Solicitare de încetare pentru un stat membru de scutire	58
Figură 55 - Modală de confirmare a acțiunii	58
Figură 56 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmite	59
Figură 57 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmite - Modală de confirmare	59
Figură 58 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmite - Modală de informare.....	60
Figură 59 - Editarea livrărilor anuale.....	60
Figură 60 - Valoarea totală a livrărilor cu valuta EURO	61

Figură 61 - Compactarea valorilor totale a livrărilor efectuate	61
Figură 62 - Notificare - Actualizare Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și servicii - Transmitere.....	62
Figură 63 - Notificare - Actualizare Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și servicii - Transmitere - Modală de confirmare.....	62
Figură 64 -Solicitare de excludere din schema specială SME	63
Figură 65 - Excludere din schemă.....	63
Figură 66 - Modală de confirmare a acțiunii	64
Figură 67 - Excludere din schemă.....	64
Figură 68 - Anulare excludere din schemă.....	65
Figură 69 - Notificare - Anulare notificare prealabilă	65
Figură 70 - Vizualizarea unui notificări prelabile sau actualizare notificare prealabilă	69
Figură 71 - Vizualizarea unui notificări prelabile sau actualizare notificare prealabilă - Aplicații pentru scutiri	69
Figură 72 - Listă rapoarte de decalaj	77
Figură 73 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează	78
Figură 74 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează	78
Figură 75 - Listă rapoarte trimestriale - Paginare.....	79
Figură 76 - Pagina de landing pentru Rapoarte de decalaj - Listă rapoarte trimestriale.	79
Figură 77 - Raport de decalaj - Creare raport de decalaj.....	80
Figură 78 - Raport de decalaj - Creat	81
Figură 79 - Raport de decalaj - Completare Livrări raport de decalaj	83
Figură 80 - Modificarea raportului de decalaj	86
Figură 81 - Modală de confirmare a acțiunii	87
Figură 82 - Vizualizarea unui raport de decalaj	88
Figură 83 - Modificarea livrărilor.....	90
Figură 84 - Raport de decalaj - Vizualizare pentru transmitere.....	93
Figură 85 - Raport de decalaj- Modală confirmare transmitere	94
Figură 86 - Pagina de landing pentru Rapoarte de decalaj - Listă rapoarte de decalaj ..	95
Figură 87 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte de decalaj - Corecție creată	95
Figură 88 - Vizualizarea unui raport de decalaj	97
Figură 89 - Vizualizarea unui raport de decalaj - Disclaimer depășire prag Uniune.....	98
Figură 90 - Vizualizarea unui raport de decalaj - Disclaimer valoare totală anulă afișată	98
Figură 91 - Lista rapoartelor trimestriale.....	103
Figură 92 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează	104

Figură 93 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează	104
Figură 94 - Listă rapoarte trimestriale - Paginare.....	105
Figură 95 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte trimestriale	105
Figură 96 - Raport trimestrial - Creare raport trimestrial.....	106
Figură 97 - Raport trimestrial - Creat	106
Figură 98 - Raport trimestrial - Completare Livrări anuale	107
Figură 99 - Raport trimestrial - Modală de confirmare creare.....	109
Figură 100 - Modificarea raportului trimestrial	110
Figură 101 - Modală de confirmare a acțiunii	110
Figură 102 - Vizualizarea unui raport trimestrial.....	111
Figură 103 - Modificarea livrărilor	112
Figură 104 - Raport trimestrial - Modală de confirmare creare	114
Figură 105 - Raport trimestrial - Vizualizare pentru transmitere	115
Figură 106 - Raport trimestrial - Modală confirmare transmitere.....	116
Figură 107 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte trimestriale	117
Figură 108 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte trimestriale - Corecție creată	117
Figură 109 - Vizualizarea unui raport trimestrial.....	119
Figură 110 - Vizualizarea unui raport trimestrial - Disclaimer depășire prag Uniune ...	120
Figură 111 - Vizualizarea unui raport trimestrial - Disclaimer valoare totală anulă afișată	120
Figură 112 - Lista rapoartelor finale.....	125
Figură 113- Listă rapoarte finale - Fixează	126
Figură 114 - Listă rapoarte finale - Vizualizează	126
Figură 115- Listă rapoarte finale - Paginare.....	127
Figură 116 - Pagina de landing pentru Rapoarte finale - Listă rapoarte finale	127
Figură 117 - Raport final - Creare raport final	128
Figură 118 - Modificarea raportului final	132
Figură 119 - Modală de confirmare a acțiunii	132
Figură 120 - Vizualizarea unui raport final	133
Figură 121 - Modificarea livrărilor	134
Figură 122 - Raport final - Vizualizare pentru transmitere	137
Figură 123 - Raport final - Modală confirmare transmitere	138
Figură 124 - Pagina de landing pentru Rapoarte final - Listă rapoarte finale	139

Figură 125 - Pagina de landing pentru Rapoarte finale - Listă rapoarte finale - Corecție creată	139
Figură 126 - Vizualizarea unui raport final	141
Figură 127 - Vizualizarea unui raport final - Disclaimer valoare totală anulă afișată...	142

CUPRINS - TABELE

Tabel 1 - Mapare Roluri_SME pe pagini	16
Tabel 2 - Mapare Roluri_SME pe funcționalități	18
Tabel 3 - Erori de operare și recomandări de tratare	148

1 INTRODUCERE

În cadrul proiectului actual, obiectivele specifice constau în implementarea sistemului informatic SME_RO și asigurarea interoperabilității acestuia cu sistemele relevante la nivel european și național.

Obiectivul sistemului SME_RO este de a defini și de a implementa procesele transfrontaliere necesare, împreună cu informațiile aferente care trebuie schimbate între statele membre pentru a permite aplicarea corectă și monitorizarea regimului special TVA pentru Persoane impozabile, ținând cont și de cerințele legislației naționale specifice SME. Informațiile dintre statele membre vor fi schimbate în mod uniform, pe baza regulamentului de punere în aplicare adoptat de Comisie, care furnizează detalii tehnice, inclusiv definiții comune ale mesajelor electronice.

1.1 Scopul documentului

Documentul prezintă funcționalitățile sistemul informatic SME_RO, componenta Front Office pentru a facilita utilizarea cât mai simplă și intuitivă.

Aplicația SME_RO - Front Office este accesată de către utilizatori externi, respectiv persoanele impozabile care se autentifică cu certificat fiscal sau cu utilizator și parolă.

1.2 Abrevieri și acronime

Prescurtare	Semnificație
ANAF	Agencia Națională de Administrare Fiscală
CAEN	Clasificarea Activităților din Economia Națională
CUI	Cod unic de identificare
DG TAXUD	Directorate-General Taxation and Customs Union - Direcția Generală de Impozitare și Uniune Vamală din cadrul Comisiei Europene
HTTP	Hypertext Transfer Protocol
ID	Identificator unic
ITSM	Contractorul DG TAXUD pe probleme IT
MS	Member State - vezi și Stat Membru (SM)
MSEST	MS of Establishment - Stat Membru de Stabilire
MSEXE	MS of Exemption - Stat Membru de Scutire
N/A	Nu se aplică (Not Applicable)

Prescurtare	Semnificație
OSS	One Stop Shop (OSS) - Ghișeul unic pentru TVA
PDF	Portable Document Format - Format documente portabile
PI	Persoană Impozabilă
Q1, Q2, Q3, Q4	Trimestru 1,2,3,4 (Quarter 1,2,3,4)
SME	Small Enterprise - Interprinderă Mică
SME-SS	Small Enterprise-Special Scheme - Întreprindere mică - Schema de regim special
SoW	SME on the Web
SPV	Spațiul Privat Virtual
UE	Uniunea Europeană
VAT - TVA	Value Added Tax - Taxa pe valoarea adăugată

1.3 Definiții

Termen	Descriere
Regim special	Regim special înseamnă regimul special de scutiri pentru întreprinderile mici prevăzut în titlul XII capitolul 1 secțiunea 2 din Directiva 2006/112/CE.
Înregistrare	Înregistrarea întreprinderilor mici, necesară pentru ca acestea să poată beneficia de regimul special din alte state membre care acordă scutirea de TVA decât statul lor membru de stabilire.
Statul membru de scutire	Statul membru de scutire înseamnă statul membru care acordă scutirea de TVA pentru livrările de bunuri și prestările de servicii efectuate pe teritoriul său de către persoane impozabile eligibile pentru scutire în cadrul regimului special. Irlanda de Nord este tratată ca o țară terță, iar regimul special pentru IMM-uri nu acoperă livrările efectuate în Irlanda de Nord de întreprinderi din UE și nici nu se aplică livrărilor efectuate în UE de întreprinderi stabilite în Irlanda de Nord.
Statul membru de stabilire	Statul membru de stabilire este statul membru în care persoana impozabilă are sediul activității sale economice. Irlanda de Nord este tratată ca o țară terță, iar regimul special pentru IMM-uri nu acoperă livrările efectuate în Irlanda de Nord de întreprinderi din UE și nici nu se aplică livrărilor efectuate în UE de întreprinderi stabilite în Irlanda de Nord.
Cifra de afaceri anuală a statului membru	Cifra de afaceri anuală a statului membru înseamnă valoarea anuală totală a livrărilor de bunuri și prestărilor de servicii, fără TVA, efectuate de o persoană impozabilă în statul membru respectiv în cursul unui an calendaristic.
Cifra de afaceri anuală la nivel de Uniune	Cifra de afaceri anuală la nivel de Uniune înseamnă valoarea totală anuală a livrărilor de bunuri și a prestărilor de servicii, exclusiv TVA, efectuate de o persoană impozabilă pe teritoriul Comunității în decursul unui an calendaristic.
Date de identificare	Datele de înregistrare ale unei persoane impozabile menționate la articolul 21 alineatul (2b) literele (a)-(d) și (h)-(j) din Regulamentul 904/2010 al Consiliului.

Termen	Descriere
Excludere/Încetare	Excluderea în contextul regimurilor speciale pentru IMM-uri se referă la a nu permite persoanei impozabile să continue să beneficieze de scutire în alte state membre decât statul membru de stabilire. Cu alte cuvinte, persoana impozabilă este exclusă din regimul special pentru IMM-uri. Pe de altă parte, încetarea în contextul prezentului document se referă la încetarea de a beneficia de scutire cel puțin într-un anumit stat membru de scutire, în timp ce persoana impozabilă poate beneficia în continuare de scutire în alt(e) stat(e) membru(e) de scutire. Încetarea activității persoanei impozabile poate fi inițiată fie de persoana impozabilă însăși (în orice moment și fără niciun motiv anume), fie de statul membru de scutire (numai din motive obiective). Pentru a utiliza regimul special pentru IMM-uri, persoana impozabilă trebuie să fie eligibilă pentru a beneficia de scutire cel puțin într-un stat membru de scutire.
Perioada de carantină	Această perioadă este fie perioada de interdicție menționată la articolul 288a alineatul (1) din Directiva 2006/112/CE, fie, pentru o persoană impozabilă care nu este stabilită în statul membru care acordă scutirea, perioada de un an care începe din momentul depășirii pragului cifrei de afaceri anuale a Uniunii.
Zile lucrătoare	În conformitate cu Regulamentul (CEE, Euratom) nr. 1182/71, „zile lucrătoare” înseamnă toate zilele, altele decât sărbătorile legale, duminicile și sâmbetele.
Elaborare notificări prelabile sau raportări	În cadrul sistemul informatic SME_RO, elaborarea unei notificări prelabile sau raportări presupune: • Crearea unei versiuni draft a raportării (salvarea fără transmitere), • Reluarea completării unei versiuni draft existe a raportării și transmiterea, • Completarea de la 0 și transmiterea raportării.

2 DESCRIEREA SOLUȚIEI ȘI MODALITATEA DE CONECTARE

2.1 Descrierea soluției

SME este regimul special instituit în scopul monitorizării acordării de scutiri de la plata TVA pentru persoane impozabile care nu sunt stabilite în Statele Membre unde se datorează TVA.

Sistemul informatic SME_RO este disponibil în limba română.

Componenta de **Front Office** din sistemul informatic **SME_RO** a fost implementată respectând cerințele legislative naționale și europene precum și specificațiile funcționale, non-funcționale și tehnice definite de ITSM/ DG TAXUD.

2.1.1 Funcționalitățile aplicației SME_RO - Front Office

În cadrul acestei secțiuni sunt prezentate funcționalitățile principale ale componentei de Front Office dedicate pentru Persoana impozabilă. Pentru ca o persoană impozabilă să poată aplica pentru schema specială SME și să îndeplinească obligațiile generale de înregistrare și raportare în scopuri de TVA sistemul îndeplinește următoarele funcționalități:

- a. **Permite crearea și transmiterea unei notificări prealabile** - Persoanele impozabile care doresc să beneficieze de scutire într-un stat membru în care nu sunt stabilite trebuie să informeze statul membru în care sunt stabilite în prealabil. Notificarea prealabilă va conține cel puțin următoarele informații:
 - I. numele, activitatea, forma juridică și adresa persoanei impozabile;
 - II. statul sau statele membre în care persoana impozabilă intenționează să beneficieze de scutire;
 - III. valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau prestărilor de servicii efectuate în statul membru în care este stabilită persoana impozabilă și în fiecare dintre celelalte state membre în cursul anului calendaristic precedent;
 - IV. valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau prestărilor de servicii efectuate în statul membru în care persoana impozabilă este stabilită și în fiecare dintre celelalte state membre în cursul anului calendaristic curent anterior notificării.
- b. **Permite actualizarea/modificarea notificării prealabile, inclusiv utilizarea scutirii în alte state membre** - Persoana impozabilă informează în prealabil statul membru de stabilire, prin intermediul unei actualizări a unei notificări prealabile, cu privire la orice modificare a informațiilor furnizate anterior, inclusiv cu privire la intenția de a se prevala de scutire într-un stat membru sau în alte state membre decât cele indicate în notificarea prealabilă și cu privire la decizia de a înceta aplicarea regimului de scutire într-un stat membru sau în alte state

membre în care persoana impozabilă respectivă nu este stabilită. Persoanei impozabile i se permite să actualizeze orice informație din notificarea prealabilă, cu excepția numărului de identificare scutit emis de Statul Membru de stabilire.

- c. ***Permite solicitarea de încetare a scutirii de la plata TVA pentru un anumit stat membru*** - Persoanei impozabile i se permite să înceteze aplicarea regimului de scutire într-un stat membru sau în statele membre în care persoana impozabilă nu este stabilită.
- d. ***Permite solicitarea încetării utilizării regimului special*** - Persoana impozabilă poate decide să părăsească voluntar regimul special. În acest caz, persoana impozabilă trebuie să informeze statul membru de stabilire cu privire la decizia sa de a înceta să mai utilizeze regimul special.
- e. ***Permite transmiterea raportului trimestrial (inclusiv pe sectoare de activitate)*** - O persoană impozabilă care beneficiază de scutire în statul membru de scutire, în care persoana respectivă nu este stabilită, trebuie să raporteze pentru fiecare trimestru calendaristic către statul membru de stabilire următoarele informații:
 - I. valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul trimestrului calendaristic în statul membru de stabilire sau "0" dacă nu au fost efectuate livrări;
 - II. valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul trimestrului calendaristic în fiecare dintre statele membre, altele decât statul membru de stabilire, sau "0" dacă nu au fost efectuate livrări.
- f. ***Permite actualizarea/modificarea raportului trimestrial (inclusiv pe sectoare de activitate)*** - Persoanei impozabile i se permite să corecteze un raport trimestrial trimis, în cazul în care constată că sunt erori în raportul trimis inițial. Același lucru se aplică și dacă, ca urmare a anulării tranzacțiilor efectuate într-un trimestru calendaristic, valoarea raportată pentru acel trimestru calendaristic nu mai este corectă.
- g. ***Permite transmiterea raportului de decalaj (inclusiv pe sectoare de activitate)*** - Acest raport are rolul de a acoperi perioada de tranziție dintre momentul în care o persoană impozabilă notifică intenția de a beneficia de scutirea de TVA într-un stat membru și momentul în care această scutire devine efectivă sau dacă persoana impozabilă își schimbă statul membru de stabilire și se vizează acoperirea perioadei între începutul trimestrului calendaristic și data când a fost schimbat statul membru de stabilire. În această raportare, persoana impozabilă trebuie să raporteze pentru fiecare trimestru calendaristic către statul membru de stabilire următoarele informații:
 - I. valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul trimestrului calendaristic în statul membru de stabilire sau "0" dacă nu au fost efectuate livrări;

- II. valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul trimestrului calendaristic în fiecare dintre statele membre, altele decât statul membru de stabilire, sau "0" dacă nu au fost efectuate livrări.
- h. **Permite actualizarea/modificarea raportului de decalaj (inclusiv pe sectoare de activitate)** - Persoanei impozabile i se permite să corecteze un raport de decalaj trimis, în cazul în care constată că sunt erori în raportul trimis inițial.
- i. **Permite raportarea faptului că pragul cifrei de afaceri al Uniunii Europene a fost depășit - Raportul final.**
- j. **Permite actualizarea/modificarea raportarea faptului că pragul cifrei de afaceri al Uniunii Europene a fost depășit - Raportul final.**

2.1.2 Drepturi de acces

În următorul tabel sunt prezentate drepturile de acces ale utilizatorilor per pagină.

Pagină	Descriere
Dashbord	Pagina „Acasă” oferă persoanei impozabile o imagine de ansamblu rapidă și actualizată asupra situației fiscale în toate statele membre. Aceasta afișează statusul scutirii de TVA, evidențiază obligațiile fiscale active și ajută utilizatorul să identifice dacă este necesară aplicarea TVA pe facturi.
Notificări	Pagina „Notificări” permite persoanei impozabile să gestioneze întregul flux de lucru al notificărilor prelabile și al actualizărilor de notificări prelabile, de la creare și transmitere, până la actualizare, anulare sau vizualizare. Aceasta oferă acces rapid la o listă paginată cu toate notificările existente
Detalii Notificare	Pagina de detalii a notificării prelabile oferă o vizualizare completă a informațiilor asociate unei notificări și permite gestionarea acțiunilor aferente acesteia, în funcție de starea în care se află (În lucru, În așteptare, Trimisă la MSEX, Procesată parțial și Procesată). Prin intermediul acestei pagini, utilizatorul poate iniția, edita, transmite, actualiza sau anula o notificare prelabilă, precum și să vizualizeze istoricul acesteia. Tot aici se pot efectua diferite

Pagină	Descriere
	tipuri de actualizări - de la modificarea informațiilor de identificare, până la gestionarea cererilor de scutire, încetare sau excludere din schema specială SME.
Rapoarte de decalaj	Această pagină permite persoanei impozabile să gestioneze rapoartele de decalaj. Utilizatorul poate crea, edita, transmite sau corecta rapoarte de decalaj, precum și vizualiza istoricul acestora.
Detalii Raport de decalaj	Această pagină permite gestionarea completă a unui raport de decalaj sau a unei corecții aferente. Utilizatorul poate crea, edita sau transmite un raport aflat în stadiul de draft, poate iniția corecții pentru rapoarte deja transmise și poate vizualiza istoricul complet al raportului și modificărilor asociate.
Rapoarte trimestriale	Această pagină permite persoanei impozabile să gestioneze rapoartele trimestriale. Utilizatorul poate crea, edita, transmite sau corecta rapoarte trimestriale, precum și vizualiza istoricul acestora.
Detalii Raport trimestrial	Această pagină permite gestionarea completă a unui raport trimestrial sau a unei corecții aferente. Utilizatorul poate crea, edita sau transmite un raport aflat în stadiul de draft, poate iniția corecții pentru rapoarte deja transmise și poate vizualiza istoricul complet al raportului și modificărilor asociate.
Rapoarte finale	Această pagină permite persoanei impozabile să gestioneze rapoartele finale. Utilizatorul poate crea, edita, transmite sau corecta rapoarte finale, precum și vizualiza istoricul acestora.
Detalii Raport final	Această pagină permite gestionarea completă a unui raport final sau a unei corecții aferente. Utilizatorul poate crea, edita sau transmite un raport aflat în stadiul de draft, poate iniția corecții pentru rapoarte deja transmise și poate vizualiza istoricul complet al raportului și modificărilor asociate.

Tabel 1 - Mapare Roluri_SME pe pagini

*Cu mențiunea că PI va putea accesa doar entitățile pentru care aceasta este deținător (ea a creat/transmis/actualizat/corectat entitatea în cauză).

În următorul tabel sunt prezentate drepturile de acces ale utilizatorilor per funcționalități.

Funcționalitate	Descriere
Notificare - Creare	Permite elaborarea unei notificări prelabile, prin completarea datelor de identificare, scutiri și livrări. Notificarea este salvată în starea „În lucru” (Draft).
Notificare - Modificare	Permite modificarea notificării aflate în starea „În lucru” sau „Transmisă la MSEX”, pentru identificare, scutiri și livrări.
Notificare - Transmitere	Permite transmiterea unei notificări prelabile, fie prin crearea unei noi înregistrări, fie prin continuarea unui draft existent în starea „În lucru”.
Notificare - Actualizare	Permite actualizarea unei notificări procesate, prin solicitări de scutire sau excludere, modificări de identificare sau ajustări ale valorilor anuale ale livrărilor.
Notificare - Vizualizare detalii	Permite vizualizarea notificărilor prelabile sau actualizărilor de notificări prelabile în orice stare.
Notificare - Export	Permite exportul in format PDF pentru o notificare prelabilă sau actualizare notificare prelabilă
Raport de decalaj - Creare	Permite elaborarea unui raport de decalaj, prin completarea datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport de decalaj - Modificare	Permite modificarea raportului de decalaj sau corecția unui raport de decalaj aflat în starea „În lucru”, pentru datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport de decalaj - Transmitere	Permite transmiterea unui raport de decalaj, fie prin crearea unei noi înregistrări, fie prin continuarea unui draft existent în starea „În lucru”.
Raport de decalaj - Corecție	Permite corecția raportului de decalaj sau corecția ultimei versiuni de raport de decalaj pentru datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport de decalaj - Vizualizare detalii	Permite vizualizarea raportului de decalaj sau corecția unui raport de decalaj în orice stare.
Raport de decalaj -	Permite exportul in format PDF pentru un raport

Funcționalitate	Descriere
Export	de decalaj sau corecția unui raport de decalaj
Raport trimestrial - Creare	Permite elaborarea unui raport trimestrial, prin completarea datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport trimestrial - Modificare	Permite modificarea raportului trimestrial sau corecția unui raport trimestrial aflat în starea „În lucru”, pentru datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport trimestrial - Transmitere	Permite transmiterea unui raport trimestrial, fie prin crearea unei noi înregistrări, fie prin continuarea unui draft existent în starea „În lucru”.
Raport trimestrial - Corecție	Permite corecția raportului trimestrial sau corecția ultimei versiuni de raport trimestrial pentru datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport trimestrial - Vizualizare detalii	Permite vizualizarea raportului trimestrial sau corecția unui raport trimestrial în orice stare.
Raport trimestrial - Export	Permite exportul în format PDF pentru un raport trimestrial sau corecția unui trimestrial
Raport final - Creare	Permite elaborarea unui raport final, prin completarea datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport final - Modificare	Permite modificarea raportului final sau corecția unui raport final aflat în starea „În lucru”, pentru datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport final - Transmitere	Permite transmiterea unui raport final, fie prin crearea unei noi înregistrări, fie prin continuarea unui draft existent în starea „În lucru”.
Raport final - Corecție	Permite corecția raportului final sau corecția ultimei versiuni de raport final pentru datelor referitoare la perioada de raportare sau livrările de bunuri și servicii
Raport final - Vizualizare detalii	Permite vizualizarea raportului final sau corecția unui raport final în orice stare.
Raport final - Export	Permite exportul în format PDF pentru un raport final sau corecția unui raport final

Tabel 2 - Mapare Roluri_SME pe funcționalități

2.2 Conectarea în SME_RO

În cadrul sistemului SME_RO, interconectarea cu SPV (Spațiu Privat Virtual) joacă un rol esențial în procesul de autentificare, autorizare și identificare a utilizatorilor cu rol de Persoană impozabilă.

Accesul în componenta de **Front Office** din sistemul informatic **SME_RO** dedicată pentru **utilizatorul cu rol de Persoană impozabilă** se realizează prin intermediul SPV (Spațiu Privat Virtual), accesând link-ul: <https://anaf.ro>. Pentru autentificare se folosește certificat digital (Figura 1).



Figură 1 - Autentificare certificat

Fluxul procesului de conectare în SME_RO pentru persoana juridică

Conectarea în SPV - Utilizatorul se autentifică în sistemul SPV folosind contul său, care poate avea asociate mai multe firme (de exemplu: 100 de firme).

Accesarea SME_RO prin SPV - După autentificarea cu succes în SPV, utilizatorul accesează sistemul SME_RO prin intermediul acestei conexiuni.

După logare în SME_RO, dacă persoana impozabilă are asociate mai multe societăți, se afișează o pagină/interfață unde utilizatorul trebuie să selecteze firma cu care dorește să lucreze - SELECT PENTRU OBȚINERE CUI/CIF AFERENT PERSOANĂ IMPOZABILĂ

După selecție, utilizatorul este redirecționat către interfața de lucru pentru acea firmă.

Dacă vrea să schimbe firma, poate avea un buton vizibil („Schimbă firma”) care să-l readucă la ecranul de selecție.

Fluxul procesului de conectare în SME_RO pentru persoana fizică

Conectarea în SPV - Utilizatorul, persoană fizică, se autentifică în sistemul SPV pe bază de credențiale.

Accesarea SME_RO prin SPV - După autentificarea cu succes în SPV, utilizatorul accesează sistemul SME_RO prin intermediul acestei conexiuni.

Accesarea interfeței de lucru - După logare în SME_RO, utilizatorul este redirecționat automat către interfața de lucru aferentă persoanei fizice

2.3 Administrare firme

După selectarea certificatului utilizatorul este redirecționat la conectarea în SME_RO prin intermediul SPV în pagina prin intermediul căreia o persoană impozabilă selectează firma/ entitatea pentru care dorește să se înregistreze sau să raporteze în sistemul informatic SME_RO.

Selectați Denumirea/CIF cu care doriți să continuați

Denumire/CIF *

TEST COM S.R.L. (3561679) ▼

Selectați denumirea entității (dacă este disponibilă) sau CIF
cu care doriți să continuați

* - Câmp obligatoriu

Înapoi

Salvează

Figură 2 - Selectarea Denumirii entității sau CIF-ului pentru care se înregistrează sau se raportează în sistemul informatic SME_RO

Pentru selectarea denumirii entității (dacă este disponibilă) sau CIF-ului se va acționa lista valorilor (dropdown-ul) de CIF-uri curente asociate contului marcată în Figura 3. În imaginea atașată veți regăsi drept exemplu 3 denumiri:

- "TESTER S.R.L (7405664)";
- "TEST COM S.R.L. (3461679)";
- "GIDO TEST S.R.L. (6698540)".
- "TEST DISTANȚĂ (17501104463861)".

Selectați Denumirea/CIF cu care doriți să continuați

Denumire/CIF *

TEST COM S.R.L. (3561679) ▼

TESTER S.R.L. (7405664)

TEST DISTANȚĂ (17501104463861)

GIDO TEST S.R.L. (6698540)

TEST COM S.R.L. (3561679) ✓

Înapoi

Salvează

Figură 3 - Selectare din listă de denumiri asociate contului

În cazul în care apăsăm pe butonul "Înapoi"

Înapoi

 utilizatorul este redirectionat pe pagina "Acasă".



SME SCHEMA SPECIALĂ DE TVA PENTRU ÎNTREPRINDERILE MICI

AcasăNotificăriRapoarte trimestrialeRapoarte finaleTESTER S.R.L.

Acasă

Prezentare generală la zi

Fixează

Vizualizează

Stat membru	Ță	Status scutire	Motiv	Data Începere scutire	Data încetare/Excludere	Praguri naționale * (EUR)	Ță
Singapore		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Siria		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Slovacia		Nescutit	Nu s-a aplicat			50.000	
Slovenia		Nescutit	Nu s-a aplicat			60.000	
Insulele Solomon		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Somalia		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Spania		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Sri Lanka		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Sudan		Nescutit	Nu s-a aplicat				
Suedia		Nescutit	Nu s-a aplicat			12.206,91	

Rânduri per pagină10

Pagina 1 din 30

«<>>»

Mergi la pagina1

*: Informațiile prezentate în acest tabel au un caracter strict informativ. Pragurile marcate cu asterix sunt introduse manual, conform unui nomenclator de praguri informative, și nu reprezintă valori oficiale sau definitive.



© 2025 SME-RO. Toate drepturile rezervate

Figură 4 - Pagina "Acasă"

La selectarea unuia dintre CIF-urile prezentate în Figura 3 și acționarea butonului "Salvează"  va apărea o modală de confirmare (Figura 7), în care utilizatorul este întrebat dacă este sigur că dorește să continue cu CIF selectat.

Selectați CIF/Denumire

Sunteți sigur că doriți să continuați cu CIF/Entitatea selectată?

Închide

Continuă

Figură 5 - Modală de confirmare CIF selectat

În cazul în care CIF-ul selectat nu este cel potrivit utilizatorul are posibilitatea de anulare a acțiunii prin intermediul butonului "Închide" .

Considerând că selecția este cea potrivită atunci butonul "Continuă" va salva CIF-ul.

2.4 Deconectarea din SME_RO

Sesiunea se închide automat dacă nu utilizezi aplicația timp de 5 minute.

3 OPERARE SME_RO - COMPONENTA FRONT OFFICE

3.1 Structură

Toate interfețele grafice care au fost implementate au folosit același tip de controale, același tip de elemente grafice (tip de caractere, pictograme, tipuri de controale, culori) și au fost construite utilizând aceleași principii.

Interfața utilizator este construită într-o manieră care să permită utilizarea facilă a sistemului de către toți utilizatorii. În acest sens, ecranul aplicației a fost împărțit din punct de vedere conceptual în următoarele zone:

- Profil;
- Zona de logo;
- Meniu;
- Zona de lucru.

3.1.1 Profil



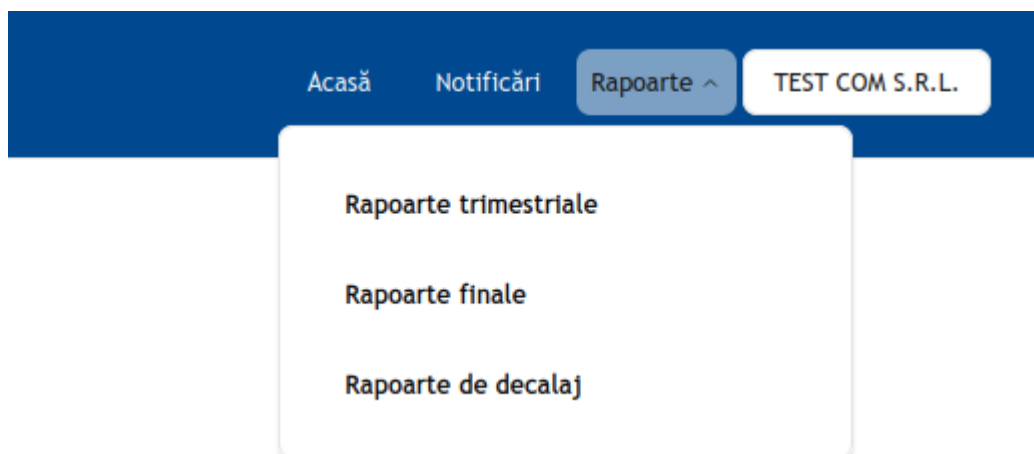
Figură 6 - Profil

3.1.2 Zona de logo



Figură 7 - Logo

3.1.3 Meniu



Figură 8 - Meniu

3.1.4Zona de lucru

Acasă

Bine ai venit TEST DISTANȚĂ.
Cod individual de identificare SME: R07405683-EX.
Cod de înregistrare în scopuri de TVA: R07405683.
Alt cod de identificare: 1750104463861.

Prezentare generală la zi

Stat membru	Status scutire	Motiv	Data începere scutire	Data încetare/ Excludere	Praguri naționale * (EUR)	
Grecia (EL)	Scutit		10.06.2025	11.03.2025		10.000,00
Grecia (EL)	Scutit		10.06.2025	31.03.2025		10.000,00
Lituania (LT)	Scutit		10.06.2025	11.03.2025		80.000,00
Lituania (LT)	Scutit		10.06.2025	31.03.2025		80.000,00
Austria (AT)	Nescutit	Nu s-a aplicat				65.000,00
Belgia (BE)	Nescutit	Nu s-a aplicat				60.000,00
Bulgaria (BG)	Nescutit	Nu s-a aplicat			Sector business de test - editat (BG01)	25.000,00
					Sector business de test - 2 - editat (BG02)	45.000,00
Cehia (CZ)	Nescutit	Nu s-a aplicat				78.848,81
Cipru (CY)	Nescutit	Nu s-a aplicat				15.000,00
Croația (HR)	Nescutit	Nu s-a aplicat			Prag sectorial de test (HR01)	53.000,00
					Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	35.567,20
Danemarca (DK)	Nescutit	Nu s-a aplicat			General supply of goods and services (DK01)	6.713,66
					First-time sales of certain works of art (DK02)	46.995,63

Figură 9 - Zonă de lucru

3.2 Acasă

Pagina „Acasă” servește drept panou de bord, oferind persoanei impozabile o imagine de ansamblu actualizată asupra situației fiscale în toate statele membre. Prin intermediul acestei pagini, se realizează următoarele:

- Afișează statusul la zi al situației fiscale în fiecare stat membru.
- Oferă o prezentare generală a statutului scutirii de TVA în alte state membre.
- Permite utilizatorului să determine rapid dacă este necesară indicarea TVA pe facturi.

Astfel, se facilitează gestionarea activităților zilnice, asigurând conformitatea cu reglementările fiscale aplicabile.



SME SCHEMA SPECIALĂ DE TVA PENTRU

ÎNTRINDERILE MICI

Acasă

Notificări

Rapoarte

TEST DISTANȚĂ

Acasă

Bine ai venit TEST DISTANȚĂ.

Cod individual de identificare SME: R07405683-EX.

Cod de înregistrare în scopuri de TVA: R07405683.

Alt cod de identificare: 1750104463861.

Prezentare generală la zi

Stat membru	Status scutire	Motiv	Data Începere scutire	Data Încetare/ Excludere	Praguri naționale * (EUR)	
Grecia (EL)	Scutit		10.06.2025	11.03.2025	10.000,00	
Grecia (EL)	Scutit		10.06.2025	31.03.2025	10.000,00	
Lituania (LT)	Scutit		10.06.2025	11.03.2025	80.000,00	
Lituania (LT)	Scutit		10.06.2025	31.03.2025	80.000,00	
Austria (AT)	Nescutit	Nu s-a aplicat			65.000,00	
Belgia (BE)	Nescutit	Nu s-a aplicat			60.000,00	
Bulgaria (BG)	Nescutit	Nu s-a aplicat			Sector business de test - editat (BG01)	25.000,00
					Sector business de test - 2 - editat (BG02)	45.000,00
Cehia (CZ)	Nescutit	Nu s-a aplicat			78.848,81	
Cipru (CY)	Nescutit	Nu s-a aplicat			15.000,00	
Croatia (HR)	Nescutit	Nu s-a aplicat			Prag sectorial de test (HR01)	53.000,00
					Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	35.567,20
Danemarca (DK)	Nescutit	Nu s-a aplicat			General supply of goods and services (DK01)	6.713,66
					First-time sales of certain works of art (DK02)	46.995,63
Estonia (EE)	Nescutit	Nu s-a aplicat			40.000,00	
Finlanda (FI)	Nescutit	Nu s-a aplicat			20.000,00	
Franța (FR)	Nescutit	Nu s-a aplicat			General sector - Goods (FR01)	85.000,00
					General sector - Services (FR02)	41.250,00
					Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	55.000,00
					Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	38.500,00
Germania (DE)	Nescutit	Nu s-a aplicat			25.000,00	

Figură 10 - Pagina de Dashboard - "Acasă"

În pagina de Dashboard - "Acasă" se regăsesc mai multe elemente introduse în tabel:

- Stat membru;
- Status scutire, cu următoarele valori posibile:
 - **Scutit** - reprezintă că există o scutire activă pentru statul membru în cauză
 - **Nescutit** - reprezintă că nu există o scutire activă pentru statul membru în cauză
 - **Încetat** - reprezintă că persoana impozabilă nu mai beneficiază de scutire la statul membru în cauză.
- Motiv, cu următoarele valori posibile:
 - **Nu s-a aplicat** - Persoana impozabilă nu a depus o cerere de scutire pentru statul membru în cauză.
 - **Cerere în curs de soluționare** - A fost depusă o cerere de scutire, dar aceasta se află în proces de soluționare
 - **Solicitare respinsă** - Cererea de scutire a fost analizată și respinsă
 - **Persoana impozabilă a informat cu privire la decizia sa de a nu mai beneficia de scutire într-un anumit SM de scutire** - Disponibil doar dacă persoana impozabilă a realizat o solicitare de încetare pentru un stat membru.
- Dată Începere scutire;
- Dată Încetare/Excludere;
- Praguri naționale (EUR) - detalii referitoare la pragurile naționale ale statelor membre sau dacă statele membre prevăd sectoare de business, însă aceste detalii sunt prezentate cu un caracter informativ

3.3 Modul Notificare

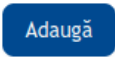
Secțiunea de Notificări oferă utilizatorilor cu drepturi de acces posibilitatea de a vizualiza într-o listă paginată notificările prelabile sau actualizările acestora. De asemenea, utilizatorii pot efectua și următoarele acțiuni:

- Creare unei notificări prelabile draft - Vezi secțiunea 3.3.1 Creare notificare prelabilă
- Editarea unei notificări prelabile draft - Vezi secțiunea 3.3.2 Modificare notificare prelabilă
- Transmiterea unei notificări prelabile - Vezi secțiunea 3.3.3 Transmiterea unei notificări prelabile
- Actualizarea unei notificări prelabile, care este de următoarele tipuri:
 - Schimbări în informațiile de identificare - Vezi secțiunea 3.3.4.1 Schimbări în informațiile de identificare

- Solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-unul sau mai multe state membre - Vezi secțiunea 3.3.4.2 Solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-unul sau mai multe state membre
- Modificări ale valorilor totale anuale ale livrărilor de bunuri și/sau servicii - Vezi secțiunea 3.3.4.3 Modificări ale valorilor totale anuale ale livrărilor de bunuri și/sau servicii,
- Solicitare de încetare de la unul sau mai multe MSEX - Vezi secțiunea 3.3.4.4 Solicitare de încetare de la unul sau mai multe MSEX
- Solicitare de excludere din schema specială SME - Vezi secțiunea 3.3.4.5 Solicitare de excludere din schema SME
- Anulare notificare prealabilă - Vezi secțiunea 3.3.5 Anulare notificare prealabilă
- Vizualizarea unei notificări prealabile sau actualizare notificare prealabilă - Vezi secțiunea 3.3.6 Vizualizare notificare prealabilă sau actualizare notificare prealabilă

Etapele necesare pentru transmiterea unei notificări prealabile:

1. Se accesează intrarea Notificări din meniu.

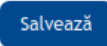
2. Din pagina Notificări, se acționează butonul  pentru crearea unei notificări prealabile.

3. Se completează datele aferente pentru următoarele secțiuni: Identificare, Detalii privind persoana impozabilă, Aplicări pentru scutiri și Livrări anuale de bunuri și servicii.

3.1 Pentru completarea datelor aferente referitoare la secțiunea de Identificare și Detalii privind persoana impozabilă, se acționează butonul  de deasupra secțiunii Identificare.

3.2 Pentru completarea datelor aferente referitoare la secțiunea Aplicări pentru scutiri, se acționează butonul  și se selectează statele membre pentru care se dorește aplicarea la scutire.

3.3 Pentru completarea datelor referitoare la secțiunea Livrări anuale de bunuri și servicii, se acționează butonul  și se completează valorile pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul)

4. După completarea celor descrise mai sus, se salvează prin intermediul butonului  disponibil pe pagina detalii notificare. În acest moment, în pagina Notificări este disponibilă o nouă intrare în starea În lucru.

5. După salvarea cu succes a valorilor pentru Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul  disponibil pe pagina detalii notificare. În acest moment, raportul de decalaj a fost transmis și se află în starea În așteptare.

6. După ce a fost verificată și validată la nivel național, aceasta va fi transmisă către statul sau statele membre de scutire pentru care s-a aplicat la scutire și notificare prealabilă se transpune în starea Trimisă la MSEXE.

7. După ce cel puțin un stat membru de scutire a soluționat solicitare de scutire, notificarea prealabilă se transpune în starea Procesată parțial.

8. După ce toate statele membru au soluționat solicitarea de scutire, notificarea prealabilă se transpune în starea Procesată și se alocă ID-ul unic de scutire SME.

Etapale necesare pentru transmiterea unei actualizări de notificare prealabilă:

1. Se accesează intrarea Notificări din meniu.

2. Din pagina Notificări, se identifică notificarea prealabilă în starea Procesată sau ultima actualizare de notificare prealabilă în starea x. Se acționează

butonul [Detalii](#) pentru redirecționarea către pagina de detalii a înregistrării selectate.

3. ¹În funcție de ce tip de actualizare de notificare prealabilă se dorește, se va proceda astfel:

3.1 Dacă se dorește să fie actualizare de notificare prealabilă pentru Schimbări în informațiile de identificare, se va accesa butonul [Editează](#) de deasupra secțiunii Identificare.

- Se modifică informațiile de interes și se acționează butonul [Salvează](#).

- După salvarea informațiilor de identificare cu succes, se va crea o actualizare de notificare prealabilă de tip Schimbări în informațiile de identificare în stare În lucru.

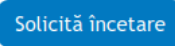
3.2 Dacă se dorește să fie actualizare de notificare prealabilă pentru Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii, se va accesa butonul [Editează](#) din dreptul secțiunii Livări anuale de bunuri și servicii.

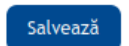
- Se modifică informațiile de interes și se acționează butonul [Salvează](#).

- După salvarea cu succes a informațiilor referitoare la valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii, se va crea o actualizare de notificare prealabilă de tip Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii în stare În lucru.

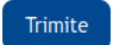
3.3 Dacă se dorește să fie actualizare de notificare prealabilă pentru Solicitare de a beneficia de scutire sau de încetare dintr-un stat membru de scutire sau mai mult, se va proceda astfel:

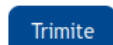
¹ În funcție de tipul de actualizare a notificării prealabile dorit, trebuie avut în vedere că se poate transmite o singură actualizare o dată. După transmiterea acesteia, orice notificare prealabilă ulterioară trebuie elaborată pe baza ultimei notificări prealabile transmise.

- Pentru Solicitare de încetare dintr-un stat membru sau mai multe, se accesează din secțiunea Aplicații pentru scutiri butonul  corespondent statului membru pentru care se dorește încetarea

- Pentru Solicitare de a beneficia de scutire dintr-un stat membru sau mai multe, se acționează butonul  din dreptul secțiunii Aplicații pentru scutiri, se selectează statele membre pentru care se dorește aplicarea la scutire și se acționează butonul .

- După salvarea cu succes a statelor pentru care se dorește să se beneficieze de scutire și/sau după selectarea statelor membre pentru care se dorește încetarea, se va crea o actualizare de notificare prealabilă de tip Solicitare de a beneficia de scutire sau de încetare dintr-un stat membru de scutire sau mai mult în stare În lucru.

4. După finalizarea uneia dintre procedurile descrise la punctul 3, se generează o actualizare de notificare prealabilă în starea În lucru. În funcție de tipul de actualizare realizat, va fi disponibil butonul  corespunzător în dreptul secțiunii relevante.

5. După accesarea butonului , actualizarea de notificare prealabilă va fi transmisă și va avea statusul Transmisă la MSEXE.

ATENȚIE:

- În cazul în care persoana impozabilă transmite o actualizare a unei notificări prelabile depuse anterior înainte ca SM de stabilire să o notifice cu privire la soluționarea integrală a notificării prelabile (adică primirea tuturor răspunsurilor din partea statelor membre vizate) și alocarea ID-ului unic de scutire SME, această actualizare va fi considerată ca o cerere de anulare a respectivei notificări prelabile depuse anterior din partea persoanei impozabile.
 - Actualizarea notificării prelabile nu este permisă în situația în care notificarea prealabilă a fost deja soluționată parțial.
 - În același timp, SM de stabilire va reseta toate termenele legate de prelucrarea noii notificări prelabile.
- În cazul în care SM de stabilire primește o actualizare a notificării prelabile după ce persoana impozabilă a fost notificată cu privire la soluționarea integrală a notificării prelabile (adică primirea tuturor răspunsurilor din partea statelor membre vizate) și atribuirea ID-ului unic de scutire SME, această actualizare va fi prelucrată în mod standard, astfel cum este descris în procesele operaționale din secțiunea 3.3.4 Actualizare notificare prealabilă.
- Actualizările unei notificări prelabile nu pot fi transmise simultan (toate deodată), fiecare notificare prealabilă poate fi actualizată doar cu un singur tip de actualizare odată, conform clasificării de mai sus.

SME SCHEMA SPECIALĂ DE TVA PENTRU ÎNTRINDERILE MICI

[Acasă](#)
[Notificări](#)
[Rapoarte](#)
[TEST DISTANȚĂ](#)

Notificări

Resetează ✕
Fixează
Vizualizează

Tip notificare	Tip	Data Depunere	Tip	Data înregistrare	Tip	Data Aplicare	Tip	Status notificare	Tip	Acțiuni
Notificare prealabilă		10.06.2025		10.06.2025		01.01.2025		Procesată		Detalii
Notificare prealabilă		10.06.2025						Anulată		Detalii

Rânduri per pagină 10
Pagina 1 din 1
<< < > >>
Mergi la pagina 1

© 2025 SME-RO. Toate drepturile rezervate

Figură 11 - Pagina de landing pentru Notificări - Listă notificări

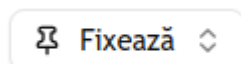
Lista paginată afișează informațiile relevante într-un format structurat, fiecare înregistrare fiind organizată în coloane specifice:

- Tip notificare - reprezintă tipul notificări, care poate avea următoarele valorile posibile:
 - Notificare prealabilă;
 - Actualizare notificare prealabilă:
 - Schimbări în informațiile de identificare
 - Solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-un stat membru de scutire sau mai multe
 - Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii
 - Solicitare de excludere din schema SME
- Dată depunere - reprezintă data calendaristică în care înregistrarea a fost depusă de către persoana impozabilă;
- Dată înregistrare - reprezintă data calendaristică în care înregistrarea a fost aprobată;
- Dată aplicare - reprezintă data calendaristică din care cererea intră în vigoare;
- Stare notificare - reprezintă stările posibile în care se poate afla înregistrarea;
 - În lucru - starea de draft
 - În așteptare - se află în procesul de verificare și validare național
 - Transmisă la MSEX - se află în procesul de verificare și validare la statele membre unde s-a solicitat scutire de TVA
 - Procesată parțial - cel puțin un stat membru a soluționat
 - Procesată - toate statele membre au soluționat
 - Excluză - excluderea din schema specială pentru TVA

- Respinsă - solicitarea sau solicitările de aplicare a scutirii au fost respinse de către statele membre vizate, în care a fost solicitata scutirea de TVA.
- Acțiuni - reprezintă coloana unde se situează butoanele de acțiuni:
 - Detalii [Detalii](#) - permite redirectionarea către pagina de vizualizare a detaliilor aferente înregistrării selectate.

Pentru lista paginată există următoarele funcționalități disponibile:

- Fixează - Funcționalitatea de fixare a coloanelor este utilă în cazul dispozitivelor cu ecrane mici sau atunci când tabelul este prea lat și necesită derulare pe orizontală. Aceasta permite utilizatorilor să fixeze o coloană la stânga sau la dreapta, asigurând vizibilitatea constantă a informațiilor esențiale în timpul navigării.



Figură 12 - Listă notificări - Vizualizează

- Paginare - Paginarea permite gestionarea eficientă a volumului mare de date afișate într-un tabel, facilitând navigarea și îmbunătățind experiența utilizatorului. Aceasta include următoarele acțiuni:
 - Afișarea numărului de înregistrări pe pagină - Utilizatorii pot selecta câte înregistrări să fie afișate pe o pagină (ex.: 5, 10, 20, 40, 50).
 - Navigarea între pagini - Butoanele „Înainte” și „Înapoi” permit deplasarea secvențială prin pagini, iar utilizatorii pot selecta direct o pagină specifică din listă.
 - Indicator de pagină curentă - Evidențiază pagina pe care utilizatorul se află în acel moment, pentru o orientare clară în navigare.



Figură 13 - Listă notificări - Paginare

- Filtrarea pe coloane
 - Datele pot fi ordonate crescător sau descrescător pentru toate coloane din tabel, prin intermediul butonului ↑↓ - un prim clic va ordona datele în ordine crescătoare, iar un al doilea clic va schimba ordinea în descrescătoare.

Tip notificare ↑↓	Data Depunere ↑↓	Data Înregistrare ↑↓	Data Aplicare ↑↓	Status notificare ↑↓	Acțiuni
Filtrează Tip notificare ▼					

Figură 14 - Listă notificări - Criterii de filtrare

3.3.1 Creare notificare prealabilă

Notificarea prealabilă reprezintă intenția persoanei impozabile de a beneficia de scutirea de TVA într-un stat membru sau în alte state membre în afară de statul membru de stabilire.

Persoana impozabilă poate elabora o notificare prealabilă doar dacă nu are ID de scutire alocat sau, în cazul în care acesta este alocat, nu este activ.

Notificări

Resetează X

Fixează Vizualizează

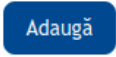
Tip notificare ↑↓ Dată Depunere ↑↓ Dată Înregistrare ↑↓ Dată Aplicare ↑↓ Status notificare ↑↓ Acțiuni

Filtrează Tip notificare

Fără date

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 0 Mergi la pagină 1

Figură 15 - Pagina de landing pentru Notificări - Listă notificări

Pentru a crea o notificare prealabilă, este necesar să accesați butonul  din pagina în care este afișată lista notificărilor.

Ulterior, se realizează redirectionarea către pagina de creare notificare prealabilă, unde se vor completa următoarele informații:

- Detalii de identificare
- Detalii privind persoana impozabilă
- Detalii privind aplicări pentru scutiri
- Detalii privind livrările de bunuri și/sau servicii pe anul curent (Y), anul precedent (Y-1), iar în cazul unde anumite state membre prevăd și anul anterior precedent (Y-2). Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”.
 - Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Notificare prealabilă - În lucru

Persoană impozabilă [Editează](#)

Identificare		
Număr de identificare TVA	Număr de identificare fiscală	Alt număr de identificare
7405664	7405664	1111111111120
Înregistrat în alt stat membru	Număr de scutire în alt stat membru	Stat membru
Nu	Persoana impozabila nu este înregistrată în alt stat membru	Persoana impozabila nu este înregistrată în alt stat membru
Înregistrat în OSS	Identificator OSS	
Nu	Persoana impozabila nu este înregistrată în OSS	

Detalii privind persoana impozabilă		
Nume	Adresă	Adresă de e-mail
TESTER S.R.L.	Nu a fost specificat	Nu a fost specificat
Număr de telefon	Website	Formă juridică
435687	Nu a fost specificat	Companie privată
Tipuri de activitate		

Aplicări pentru scutiri active [Adaugă](#)

Stat membru	Acțiuni
-------------	-------------------------

Figură 16 - Notificare - Secțiune Persoană impozabilă - Vizualizare

Livrări anuale [Editează](#)

An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări	Valuta
2025	România (RO)	N/A		Euro
2025	Portugalia (PT)	N/A		Euro
2025	Polonia (PL)	N/A		Euro
2025	Luxemburg (LU)	N/A		Euro
2025	Lituania (LT)	N/A		Euro
2025	Letonia (LV)	N/A		Euro
2025	Italia (IT)	N/A		Euro
2025	Grecia (EL)	N/A		Euro
2025	Germania (DE)	N/A		Euro
2025	Finlanda (FI)	N/A		Euro
2025	Estonia (EE)	N/A		Euro
2025	Croația (HR)	N/A		Euro
2025	Cipru (CY)	N/A		Euro
2025	Cehia (CZ)	N/A		Euro
2025	Bulgaria (BG)	N/A		Euro
2025	Belgia (BE)	N/A		Euro
2025	Austria (AT)	N/A		Euro
2025	Țările de Jos (NL)	N/A		Euro
2025	Irlanda de Nord (XI)	N/A		Euro
2025	Ungaria (HU)	N/A		Euro
2025	Suedia (SE)	N/A		Euro
2025	Spania (ES)	N/A		Euro
2025	Slovenia (SI)	N/A		Euro
2025	Slovacia (SK)	N/A		Euro
2025	Malta (MT)	Services (MT02)		Euro
2025	Malta (MT)	Goods (MT01)		Euro
2025	Irlanda (IE)	Services (IE02)		Euro
2025	Irlanda (IE)	Goods (IE01)		Euro
2025	Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)		Euro
2025	Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)		Euro
2025	Franța (FR)	General sector - Services (FR02)		Euro
2025	Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)		Euro
2025	Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)		Euro
2025	Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)		Euro

2024	România (RO)	N/A	Euro
2024	Portugalia (PT)	N/A	Euro
2024	Polonia (PL)	N/A	Euro
2024	Luxemburg (LU)	N/A	Euro
2024	Lituania (LT)	N/A	Euro
2024	Letonia (LV)	N/A	Euro
2024	Italia (IT)	N/A	Euro
2024	Grecia (EL)	N/A	Euro
2024	Germania (DE)	N/A	Euro
2024	Finlanda (FI)	N/A	Euro
2024	Estonia (EE)	N/A	Euro
2024	Croația (HR)	N/A	Euro
2024	Cipru (CY)	N/A	Euro
2024	Cehia (CZ)	N/A	Euro
2024	Bulgaria (BG)	N/A	Euro
2024	Belgia (BE)	N/A	Euro
2024	Austria (AT)	N/A	Euro
2024	Țările de Jos (NL)	N/A	Euro
2024	Irlanda de Nord (XI)	N/A	Euro
2024	Ungaria (HU)	N/A	Euro
2024	Suedia (SE)	N/A	Euro
2024	Spania (ES)	N/A	Euro
2024	Slovenia (SI)	N/A	Euro
2024	Slovacia (SK)	N/A	Euro
2024	Malta (MT)	Services (MT02)	Euro
2024	Malta (MT)	Goods (MT01)	Euro
2024	Irlanda (IE)	Services (IE02)	Euro
2024	Irlanda (IE)	Goods (IE01)	Euro
2024	Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	Euro
2024	Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	Euro
2024	Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	Euro
2024	Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	Euro
2024	Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	Euro
2024	Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	Euro

Figură 17 - Notificare - Secțiune Livrări anuale - Vizualizare

Pentru a completa fiecare secțiune disponibilă, se utilizează butonul [Editează](#) sau butonul [Adaugă](#) din dreptul secțiunii în cauză.

Persoană impozabilă [Editează](#)

Identificare

Număr de identificare TVA	Număr de identificare fiscală	Alt număr de identificare
7405664	7405664	111111111120
Înregistrat în alt stat membru	Număr de scutire în alt stat membru	Stat membru
Nu	Persoana impozabila nu este inregistrata in alt stat membru	Persoana impozabila nu este inregistrata in alt stat membru
Înregistrat în OSS	Identificator OSS	
Nu	Persoana impozabila nu este inregistrata in OSS	

Detalii privind persoana impozabilă

Nume	Adresă	Adresă de e-mail
TESTER S.R.L.	Nu a fost specificat	Nu a fost specificat
Număr de telefon	Website	Formă juridică
435687	Nu a fost specificat	Companie privată
Tipuri de activitate		

Figură 18 - Notificare - Secțiune Persoană impozabilă - Vizualizare

Ulterior, accesării butonului [Editează](#) din secțiunea Persoană Impozabilă, se va realiza redirecționarea către pagina de completare detalii referitoare la persoana impozabilă.

Persoană impozabilă

Identificare

Număr de identificare TVA	Număr de identificare fiscală	Alt număr de identificare
7405664	7405664	111111111120
☐ Înregistrat în alt stat membru	Număr de scutire în alt stat membru	Stat membru
☐ Înregistrat în OSS	Identificator OSS	

Detalii privind persoana impozabilă

Nume *	Adresă *	Adresă de e-mail *
TESTER S.R.L.		
Număr de telefon	Website	Formă juridică *
435687		Companie privată
Tipuri de activitate *		

* - Câmp obligatoriu

Figură 19 - Notificare - Secțiune Persoană impozabilă - Editare

Figură 20 - Notificare - Secțiune Aplicări pentru scutiri - Vizualizare

Ulterior, accesării butonului [Adaugă](#) din secțiunea Aplicări pentru scutiri, se va realiza redirectionarea către pagina de completare detalii referitoare la aplicările pentru scutirea de TVA în statele membre de scutare.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Selectati statul membru in care doriti sa beneficiati de scutire

* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#) [Salvează](#)

Figură 21 - Notificare - Secțiune Aplicări pentru scutiri - Editare

Există o listă de state membre din care se pot selecta state membre.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

- Bulgaria
- Cehia
- Cipru
- Croația
- Danemarca
- Estonia
- Finlanda
- Franta
- Germania

Figură 22 - Lista statelor membre disponibile aplicării scutirii

De asemenea, se pot selecta state membre multiple (Finlanda, Estonia, Croația, Cipru, Germania) după cum s-au selectat în imaginea exemplificată mai jos. În acest context, este important de menționat că, notificarea prealabilă nu va fi considerată soluționată decât după primirea răspunsurilor din partea tuturor statelor membre selectate și alocarea ID-ului unic de scutire SME, împiedicând astfel depunerea unei actualizări de notificare prealabilă.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Finlanda × Estonia × Croația × Cipru × Germania × ×

Bulgaria

Cehia

Danemarca

Franta

Grecia

Irlanda

Irlanda de Nord

Italia

Letonia

Figură 23 - Selecție multiplă a statelor membre pentru care se aplică scutire

În cazul în care statele membre adăugate doresc a fi salvate se va acționa butonul de salvare **Salvează**, în caz contrar se va acționa butonul de anulare **Înapoi**.

După ce salvarea a fost realizată cu succes, în secțiunea de Aplicații pentru scutiri vor apărea statele membre introduse. Cât timp notificarea prealabilă se afla în lucru (starea Draft) sau Transmisă la MSEXE se pot realiza editări asupra intrărilor respective.

Aplicații pentru scutiri Adaugă				
Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Austria (AT)			Nouă	Șterge
Belgia (BE)			Nouă	Șterge

Prin butonul de ștergere **Șterge** se pot elimina state membre care au fost adăugate în sesiunea curentă și sunt într-o stare de draft (nu a fost transmisă o notificare prealabilă sau o actualizare de notificare prealabilă care să conțină în lista de scutiri statul sau statele membre în cauză) de pe notificarea prealabilă.

La apăsarea butonului de ștergere **Șterge** va apărea o modală de confirmare unde se va putea continua **Continuă** pentru a efectua acțiunea sau se va putea anula ștergerea prin intermediul butonului de anulare **Închide**, așa cum este prezentat în figura alăturată.

Confirmare acțiune tabel

Sunteți sigur că doriți să efectuați această acțiune?

Închide

Continuă

Figură 24 - Notificare - Secțiune Aplicare pentru scutiri - Modală de confirmare

Livrări anuale [Editează](#)

An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări	Valuta
2025	România (RO)	N/A		Euro
2025	Portugalia (PT)	N/A		Euro
2025	Polonia (PL)	N/A		Euro
2025	Luxemburg (LU)	N/A		Euro
2025	Lituania (LT)	N/A		Euro
2025	Letonia (LV)	N/A		Euro
2025	Italia (IT)	N/A		Euro
2025	Grecia (EL)	N/A		Euro
2025	Germania (DE)	N/A		Euro
2025	Finlanda (FI)	N/A		Euro
2025	Estonia (EE)	N/A		Euro
2025	Croația (HR)	N/A		Euro
2025	Cipru (CY)	N/A		Euro
2025	Cehia (CZ)	N/A		Euro
2025	Bulgaria (BG)	N/A		Euro

Figură 25 - Notificare - Secțiune Livrări anuale - Vizualizare

Ulterior, accesării butonului [Editează](#) din secțiunea Livrări anuale, se va realiza redirectionarea către pagina de completare detalii referitoare la livrările anuale de bunuri și/sau servicii.

Livrări anuale

Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic curent

An livrări 2025	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Portugalia (PT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Polonia (PL)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Luxemburg (LU)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Lituania (LT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Letonia (LV)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Italia (IT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *

Figură 26 - Notificare - Secțiune Livrări anuale - Editare

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

An livrări 2025	Stat membru Franța (FR)	Sector activitate General sector - Goods (FR01)	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Franța (FR)	Sector activitate General sector - Services (FR02)	Valoare totală livrări (€) *
An livrări 2025	Stat membru Franța (FR)	Sector activitate Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	Valoare totală livrări (€) *

Figură 27 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Neconformitate completare câmpuri

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu reglementările.

An livrări 2025	Stat membru Franța (FR)	Sector activitate General sector - Goods (FR01)	Valoare totală livrări (€) * 2
An livrări 2025	Stat membru Franța (FR)	Sector activitate General sector - Services (FR02)	Valoare totală livrări (€) * 0
An livrări 2025	Stat membru Franța (FR)	Sector activitate Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	Valoare totală livrări (€) * 0

Figură 28 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Remediere neconformitate completare câmpuri

Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului **Salvează**, datele introduse vor fi salvate cu succes și în secțiunea Livrări valori se vor afișa valorile în Euro și suplimentar un total al acestor valori.

Livrări anuale de bunuri și servicii [Editează](#)

Livrări anuale 2025

		Fixează	Vizualizează
Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări	Valuta
Austria (AT)	N/A	100,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	2,00	Euro
România (RO)	N/A	2,00	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	2,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	2,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	2,00	Euro
Croația (HR)	N/A	2,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	2,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	2,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	22,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	2,00	Euro
Germania (DE)	N/A	2,00	Euro
Grecia (EL)	N/A	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	2,00	Euro
Italia (IT)	N/A	2,00	Euro
Valoare totală livrări		200,00	Euro

Rânduri per pagină 20

Pagina 1 din 2

« < > »

Mergi la pagina

1

Figură 29 - Notificare - Secțiune Livrări anuale de bunuri și servicii - Vizualizare

În acest moment, notificarea prealabilă se afla în starea În lucru (starea Draft).

3.3.2 Modificare notificare prealabilă

Atât timp cât notificarea prealabilă se afla în stare În lucru sau Transmisă la MSEXE, înregistrarea adăugată pot fi modificate. Utilizatorii pot efectua următoarele acțiuni:

- Modificări în informațiile de identificare (secțiunea Identificare și Detalii privind persoana impozabilă)
- Modificări în secțiunea de Aplicări de scutiri
- Modificări în secțiunea de Livrări anuale de bunuri și servicii

ATENȚIE: Când notificarea prealabilă se află în starea Procesată parțial, aceasta nu poate fi modificată.

Pentru a modifica o notificare prealabilă sau o actualizare de notificare prealabilă este necesar să fie în starea În lucru sau Transmisă la MSEXE.

Se accesează butonul [Detalii](#) din pagina în care este afișată lista notificărilor.

Notificări

Resetează ×

Fixează Vizualizează

Tip notificare	Data Depunere	Data Înregistrare	Data Aplicare	Status notificare	Acțiuni
Filtrează Tip notificare					
Notificare prealabilă				În lucru	Detalii

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 Mergi la pagina 1

Figură 30 - Pagina de landing pentru Notificări - Listă notificări

Sistemul realizează redirectionarea către pagina de detalii notificare prealabilă.

Notificare prealabilă - În lucru

Persoană impozabilă [Editează](#)

Identificare		
Cod de înregistrare în scopuri de TVA	Cod de identificare fiscală	Alt cod de identificare
RO432123	Nu a fost specificat	Nu a fost specificat
Înregistrat în alt stat membru	Cod individual de identificare SME în alt stat membru	Stat membru
Nu	Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru	Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru
Înregistrat în OSS	Identificator OSS	
Da	32432	

Detalii privind persoana impozabilă		
Nume	Adresă	Adresă de e-mail
TEST DISTANȚĂ	România, Jud. MUNICIPIUL BUCUREȘTI, Loc. 6	test2@test.com
Număr de telefon	Website	Formă juridică
Nu a fost specificat	Nu a fost specificat	Persoană fizică
Domenii de activitate		
4342 - Alte lucrări speciale de construcții pentru clădiri		

Aplicări pentru scutiri [Adaugă](#)

Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Austria (AT)			Nouă	Șterge

Livrări anuale de bunuri și servicii [Editează](#)

Livrări anuale 2025	▼
Livrări anuale 2024	▼
Livrări anuale 2023	▼

Figură 31 - Notificări - Detalii notificare

3.3.2.1 Informațiile de identificare

Modificările în informațiile de identificare se pot realiza prin completarea datelor referitoare la identificarea persoanei impozabile. Pentru aceasta este necesar să fie accesat butonul [Editează](#) de deasupra secțiunii Identificare.

Persoană impozabilă

Identificare

Număr de identificare TVA	Număr de identificare fiscală	Alt număr de identificare
7405664	7405664	1111111111120
☐ Înregistrat în alt stat membru	Număr de scutire în alt stat membru	Stat membru
☐ Înregistrat în OSS	Identificator OSS	

Detalii privind persoana impozabilă

Nume *	Adresă *	Adresă de e-mail *
TESTER S.R.L.	test adresa1	adresaemail@email.com
Număr de telefon	Website	Formă juridică *
435687		Companie privată
Tipuri de activitate *		
123 - Cultivarea fructelor citrice		

* - Câmp obligatoriu

Figură 32 - Modificare informații de identificare

La apăsarea butonului de ștergere va apărea o modală de confirmare unde se va putea continua pentru a efectua acțiunea sau se va putea anula ștergerea prin intermediul butonului de anulare , așa cum este prezentat în figura alăturată.

Confirmare acțiune tabel

Sunteți sigur că doriți să efectuați această acțiune?

Figură 33 - Modală de confirmare pentru modificare informații de identificare

3.3.2.2 Aplicări pentru scutiri

Modificări asupra secțiunii Aplicări pentru scutiri active se pot realiza fie prin adăugarea de state membre noi, fie prin eliminarea celor existente.

Aplicări pentru scutiri active		Adaugă
Stat membru		Acțiuni
Austria		Șterge
Belgia		Șterge

Figură 34 - Aplicări pentru scutirile active a persoanei impozabile

Prin butonul de ștergere **Șterge** se pot elimina state membre care au fost adăugate în sesiunea curentă și sunt într-o stare de În lucru sau Transmisă la MSEX (nu a fost transmisă o notificare prealabilă sau o actualizare de notificare prealabilă care să conțină în lista de scutiri statul sau statele membre în cauză) de pe notificarea prealabilă.

La apăsarea butonului de ștergere **Șterge** va apărea o modală de confirmare unde se va putea continua **Continuă** pentru a efectua acțiunea sau se va putea anula ștergerea prin intermediul butonului de anulare **Închide**, așa cum este prezentat în figura alăturată.

Confirmare acțiune tabel

Sunteți sigur că doriți să efectuați această acțiune?

Închide

Continuă

Figură 35 - Modală de confirmare pentru ștergerea statului membru asociat persoanei impozabile

De altfel, putem adăuga alte aplicări pentru scutiri active prin intermediul butonului de adăugare **Adaugă**. Odată apăsut butonul se va deschide o nouă pagină de unde se va putea aplica pentru scutire.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Selectati statul membru in care doriti sa beneficiati de scutire

* - Câmp obligatoriu

Înapoi **Salvează**

Figură 36 - Aplicare pentru scutire în statele membre

Există o listă de state membre din care se pot selecta state membre.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Bulgaria
Cehia
Cipru
Croația
Danemarca
Estonia
Finlanda
Franța
Germania

Figură 37 - Lista statelor membre disponibile aplicării scutirii

De asemenea, se pot selecta state membre multiple (Finlanda, Estonia, Croația, Cipru, Germania) după cum s-au selectat în imaginea exemplificată mai jos.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Finlanda × Estonia × Croația × Cipru × Germania ×

Bulgaria
Cehia
Danemarca
Franța
Grecia
Irlanda
Irlanda de Nord
Italia
Letonia

Figură 38 - Selecție multiplă a statelor membre pentru care se aplică scutire

În cazul în care statele membre adăugate doresc a fi salvate se va acționa butonul de salvare **Salvează**, în caz contrar se va acționa butonul de anulare **Înapoi**.

Ștergerea automată a draftului pentru o notificare prealabilă transmisă

Sistemul șterge automat un draft de notificare prealabilă aflat în starea În așteptare atunci când, pentru aceeași perioadă, există deja o notificare prealabilă transmisă către statul membru și este recepționat un răspuns de acceptare sau respingere în ceea ce privește aplicarea de scutire de TVA.

Astfel, avem următoarele condiții pentru a se declanșa situația descrisă:

- Exista o notificare prealabilă transmisă și care se află în status în așteptare.
- Utilizatorul editează un draft aferent.
- Se primește un răspuns de acceptare sau respingere în ceea ce privește aplicarea la scutirea de TVA pentru notificarea prealabilă deja transmisă.

Odată îndeplinite condițiile menționate, pe pagina de detalii a draftului notificării prealabile este afișat un mesaj de tip disclaimer, prin care utilizatorul este avertizat că schița va fi ștearsă automat.

Notificare prealabilă - În lucru

ⓘ Atenție! Există deja o notificare în așteptarea unui răspuns. Dacă răspunsul sosește înainte de a trimite această schiță, datele se vor actualiza automat, iar schița va fi ștearsă. Vă mulțumim pentru înțelegere!

Figură 39 - Notificare - Aplicări pentru scutiri de TVA - Disclaimer pentru ștergerea automată a draftului

Actualizarea automată a secțiunii „Aplicări la scutire” în cadrul unui draft pentru o actualizare de notificare prealabilă transmisă

Sistemul actualizează automat secțiunea Aplicări la scutire dintr-un draft de notificare prealabilă atunci când, în timpul editării acesteia, este recepționat un răspuns de acceptare sau respingere în ceea ce privește aplicarea de scutire de TVA care modifică statutul scutirii (aplicării pentru scutiri).

Astfel, avem următoarele condiții pentru a se declanșa situația descrisă:

- Exista o notificare prealabilă transmisă și care se află în status în așteptare.
- Utilizatorul editează un draft aferent.
- Se primește un răspuns de acceptare sau respingere în ceea ce privește aplicarea la scutirea de TVA pentru notificarea prealabilă deja transmisă.

Odată îndeplinite condițiile menționate, pe pagina de detalii a draftului de actualizare notificării prealabile este afișat un mesaj de tip disclaimer, prin care utilizatorul este avertizat că schița va fi ștearsă automat.

Solicitare de a beneficia de scutire sau de încetare dintr-un stat membru de scutire sau mai multe - În lucru

Persoană impozabilă

Identificare

Cod individual de identificare SME

RO6698540-EX

Cod de înregistrare în scopuri de TVA

RO6698540

Înregistrat în alt stat membru

Nu

Înregistrat în OSS

Nu

Cod de identificare fiscală

Nu a fost specificat

Cod individual de identificare SME în alt stat membru

Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru

Identificator OSS

Persoana impozabilă nu este înregistrată în OSS

Alt cod de identificare

Nu a fost specificat

Stat membru

Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru

Detalii privind persoana impozabilă

Nume

GIDO TEST S.R.L.

Adresă

Jud. , Loc. ALBA IULIA, Str. B-dul FERDINAND I, Nr. 65, Cod postal: 510146

Adresă de e-mail

testare@mail.com

Număr de telefon

0258834233

Website

Nu a fost specificat

Formă juridică

Companie privată

Domenii de activitate

9112 - Activități ale arhivelor

Aplicări pentru scutiri

Adaugă

Trimite

ⓘ Atenție! O notificare este deja în așteptarea unui răspuns. Dacă răspunsul sosește înainte de trimiterea schiței, aceasta se va actualiza automat. Vă mulțumim pentru înțelegere!

Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Bulgaria (BG)	05.08.2025	24.04.2024	Acceptată	Solicită încetare
Cina (CY)			Nouă	Sterge

Figură 40 - Notificare - Aplicări pentru scutiri de TVA - Disclaimer pentru actualizarea automată a secțiunii „Aplicări la scutire”

3.3.2.3 Livrări anuale de bunuri și servicii

Modificările în ceea ce privește secțiunea de Livrări anuale de bunuri și servicii se pot realiza prin completarea datelor referitoare la valorile livrărilor anuale de bunuri și servicii realizate de persoana impozabilă. Pentru aceasta este

necesar să fie accesat butonul [Editează](#) din dreptul secțiunii Livrări anuale de bunuri și servicii.

Livrări anuale de bunuri și servicii

Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic curent

An livrări 2025	Stat membru Austria (AT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2025	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2025	Stat membru Belgia (BE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2025	Stat membru Bulgaria (BG)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2025	Stat membru Cehia (CZ)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2025	Stat membru Cipru (CY)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1

Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic precedent

An livrări 2024	Stat membru Austria (AT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Belgia (BE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Bulgaria (BG)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Cehia (CZ)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Cipru (CY)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Croatia (HR)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Danemarca (DK)	Sector activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare totală livrări (€) * 11
An livrări 2024	Stat membru Danemarca (DK)	Sector activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare totală livrări (€) * 1
An livrări 2024	Stat membru Estonia (EE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 1

Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic anterior celui precedent

An livrări 2023	Stat membru Irlanda (IE)	Sector activitate Goods (IE01)	Valoare totală livrări (€) *
			1
An livrări 2023	Stat membru Irlanda (IE)	Sector activitate Services (IE02)	Valoare totală livrări (€) *
			1
An livrări 2023	Stat membru Suedia (SE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
			1
An livrări 2023	Stat membru Țările de Jos (NL)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
			1
An livrări 2023	Stat membru Ungaria (HU)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) *
			1

* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#) [Salvează](#)

Figură 41 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Editare

În cazul în care valorile livrărilor doresc a fi salvate se va acționa butonul de salvare [Salvează](#), în caz contrar se va acționa butonul de anulare [Înapoi](#).

La apăsarea butonului de ștergere [Salvează](#) va apărea o modală de confirmare unde se va putea continua [Continuă](#) pentru a efectua acțiunea sau se va putea anula ștergerea prin intermediul butonului de anulare [Închide](#), așa cum este prezentat în figura alăturată.

Confirmare trimitere formular

Sunteți sigur că doriți să trimiteți formularul? Verificați din nou informațiile introduse pentru a vă asigura că sunt corecte.

[Închide](#)

[Continuă](#)

Figură 42 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Editare - Modală de confirmare

3.3.3 Transmitere notificare prealabilă

Pentru a transmite o notificare prealabilă este necesar ca datele să fie completate exhaustiv. Transmiterea poate să fie realizată:

- fie creată de la 0 o notificare prealabilă - în cazul în care nu există un draft creat prealabil pe baza căruia să se continue completarea - se

accesează butonul **Adaugă** din pagina în care este afișată lista notificărilor.

- fie să se continue cu completarea unei notificări prealabile în starea În lucru - se accesează notificare prealabilă cu status În lucru din pagina în care este afișată lista notificărilor. Iar din pagina de detalii notificare, se accesează butonul **Trimite**.

Notificare prealabilă - În lucru

Persoană impozabilă [Editează](#)

Identificare		
Cod de înregistrare în scopuri de TVA RO6698540	Cod de identificare fiscală Nu a fost specificat	Alt cod de identificare Nu a fost specificat
Înregistrat în alt stat membru Nu	Cod individual de identificare SME în alt stat membru Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru	Stat membru Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru
Înregistrat în OSS Nu	Identificator OSS Persoana impozabilă nu este înregistrată în OSS	

Detalii privind persoana impozabilă		
Nume GIDO TEST S.R.L.	Adresă Jud. , Loc. ALBA IULIA, Str. B-dul FERDINAND I, Nr. 65, Cod postal: 510146	Adresă de e-mail test@test.com
Număr de telefon 0258834233	Website Nu a fost specificat	Formă juridică Companie privată
Domenii de activitate 8230 - Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor		

Aplicări pentru scutiri [Adaugă](#)

Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Austria (AT)			În așteptare	Șterge
Belgia (BE)			În așteptare	Șterge

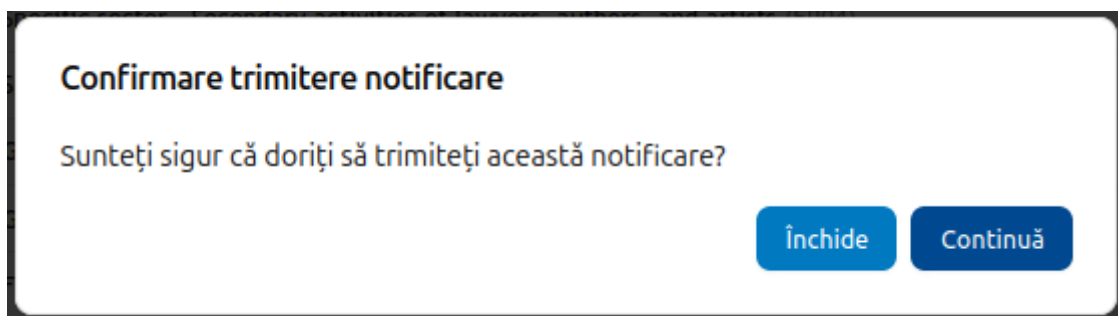
Livrări anuale de bunuri și servicii [Editează](#)

Livrări anuale 2025	▼
Livrări anuale 2024	▼
Livrări anuale 2023	▼

Înapoi **Trimite**

Figură 43 - Notificare - Livrări anuale de bunuri și servicii - Transmitere

Ulterior, după ce toate datele sunt completate exhaustiv, se accesează butonul **Trimite** și se afișează o fereastră de confirmare.



Figură 44 - Notificare - Confirmare transmitere

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul [Continuă](#), în caz contrar se va acționa butonul de anulare [Înapoi](#).

După ce notificarea prealabilă a fost transmisă, ea va fi în statusul În așteptare

3.3.4 Actualizare notificare prealabilă

Notificarea prealabilă poate fi actualizată după ce s-a alocat ID-ul unic de scutire (este posibil ca ID-ul unic de scutire să fie alocat înainte de primirea tuturor răspunsurilor din partea statelor membre vizate.) și aceasta a fost soluționată integral.

Pentru a actualiza o notificare prealabilă, este necesar să accesați butonul [Detalii](#) disponibil pentru ultima versiune de notificare din pagina în care este afișată lista notificărilor - Sistemul afișează notificările în ordine cronologică descrescătoare, astfel că cea mai recentă notificare prealabilă sau actualizare notificare prealabilă se va regăsi întotdeauna prima în listă.

Tipuri de actualizări care se pot transmite împreună:

- Solicitarea de a beneficia de scutire dintr-un stat membru de scutire sau mai multe poate fi transmisă împreună cu o solicitare de încetare dintr-un alt stat membru de scutire sau mai multe, în cadrul aceleiași actualizări - denumită și Solicitare de a beneficia de scutire sau de încetare dintr-un stat membru de scutire sau mai multe

Tipuri de actualizări care se transmit separat:

- Solicitare de a beneficia de scutire sau de încetare dintr-un stat membru de scutire sau mai multe
- Schimbări în informațiile de identificare ale persoanei impozabile
- Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii

Ulterior, se realizează redirectionarea către pagina de creare notificare prealabilă, unde se vor completa următoarele informații:

- Detalii de identificare
- Detalii privind persoana impozabilă

- Detalii privind aplicări pentru scutiri
- Detalii privind livrările de bunuri și/sau servicii pe anul curent (Y), anul precedent (Y-1), iar în cazul unde anumite state membre prevăd și anul anterior precedent (Y-2). Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
 - Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

3.3.4.1 Schimbări în informațiile de identificare

Schimbările în informațiile de identificare se pot realiza prin completarea datelor referitoare la identificarea persoanei impozabile.

Persoană impozabilă

Identificare

Număr de identificare TVA	Număr de identificare fiscală	Alt număr de identificare
7405664	7405664	1111111111120

☐ Înregistrat în alt stat membru

☐ Înregistrat în OSS

Număr de scutire în alt stat membru	Stat membru

Identificator OSS

Detalii privind persoana impozabilă

Nume *	Adresă *	Adresă de e-mail *
TESTER S.R.L.	test adresa1	adresaemail@email.com

Număr de telefon	Website	Formă juridică *
435687		Companie privată

Tipuri de activitate *

123 - Cultivarea fructelor citrice

* - Câmp obligatoriu

Înapoi
Salvează

Figură 45 - Notificare - Actualizare Schimbări în informațiile de identificare - Editare

Pentru salvarea datelor introduse, se va utiliza butonul **Salvează**.

În cazul în care nu se dorește salvarea informațiilor se poate renunța la datele completate prin intermediul butonului **Înapoi**.

După ce schimbările în informațiile de identificare ale persoanei impozabile au fost realizate, actualizare de notificare prealabilă rămâne în stare **În lucru** și detaliile referitoare la informațiile de identificare pot fi modificate până când actualizarea de notificare prealabilă este transmisă.

Schimbări în informațiile de identificare ale persoanei impozabile - În lucru

Persoană impozabilă **Editează** **Trimite**

Identificare

Cod de înregistrare în scopuri de TVA RO6698540	Cod de identificare fiscală Nu a fost specificat	Alt cod de identificare Nu a fost specificat
Înregistrat în alt stat membru Nu	Cod individual de identificare SME în alt stat membru Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru	Stat membru Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru
Înregistrat în OSS Nu	Identificator OSS Persoana impozabilă nu este înregistrată în OSS	

Detalii privind persoana impozabilă

Nume GIDO TEST S.R.L.	Adresă Jud. , Loc. ALBA IULIA, Str. B-dul FERDINAND I, Nr. 65, Cod postal: 510146	Adresă de e-mail test@test.com
Număr de telefon 0258834233	Website www.test.com	Formă juridică Companie privată
Domenii de activitate 8230 - Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor		

Figură 46 - Notificare - Actualizare Schimbări în informațiile de identificare - Transmitere

Pentru transmiterea actualizării de notificare prealabilă, se va accesa butonul

Trimite

Confirmare trimitere notificare

Sunteți sigur că doriți să trimiteți această notificare?

Închide

Continuă

Figură 47 - Notificare - Actualizare Schimbări în informațiile de identificare - Transmitere - Modală de confirmare

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul [Continuă](#), în caz contrar se va acționa butonul de anulare [Înapoi](#).

După ce actualizare de notificarea prealabilă a fost transmisă, ea va fi în statusul Trimisă la MSEX.

3.3.4.2 Solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-un stat membru de scutire sau mai multe

Solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-un stat membru de scutire sau mai multe, se poate realiza adăugare de noi state membre în secțiunea Aplicări pentru scutiri active

Aplicări pentru scutiri active	Adaugă	
Stat membru		Acțiuni
Austria		Șterge
Belgia		Șterge

Figură 48 - Aplicări pentru scutirile active a persoanei impozabile

Putem adăuga alte aplicări pentru scutiri prin intermediul butonului de adăugare [Adaugă](#). Odată apăsând butonul se va deschide o nouă pagină de unde se va putea aplica pentru scutire.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Selectați statul membru în care doriți să beneficiați de scutire

* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#) [Salvează](#)

Figură 49 - Aplicare pentru scutire în statele membre

Există o listă de state membre din care se pot selecta state membre.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Bulgaria
Cehia
Cipru
Croatia
Danemarca
Estonia
Finlanda
Franța
Germania

Figură 50 - Lista statelor membre disponibile aplicării scutirii

De asemenea, se pot selecta state membre multiple (Finlanda, Estonia, Croatia, Cipru, Germania) după cum s-au selectat în imaginea exemplificată mai jos.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Finlanda × Estonia × Croatia × Cipru × Germania ×

Bulgaria
Cehia
Danemarca
Franța
Grecia
Irlanda
Irlanda de Nord
Italia
Letonia

Figură 51 - Selecție multiplă a statelor membre pentru care se aplică scutire

În cazul în care statele membre adăugate doresc a fi salvate se va acționa butonul de salvare **Salvează**, în caz contrar se va acționa butonul de anulare **Înapoi**.

După ce modificarea în ceea ce privește solicitare de a beneficia de scutire de TVA într-un stat membru de scutire sau mai multe a fost realizată, actualizare de notificare prealabilă rămâne în stare în lucru și detaliile referitoare la secțiunea Aplicări pentru scutiri active pot fi modificate până când actualizarea de notificare prealabilă este transmisă.

Solicitare de a beneficia de scutire sau de excludere dintr-un stat membru de scutire sau mai multe - În lucru

Persoană impozabilă

Identificare

Cod de înregistrare în scopuri de TVA RO6698540	Cod de identificare fiscală Nu a fost specificat	Alt cod de identificare Nu a fost specificat
Înregistrat în alt stat membru Nu	Cod individual de identificare SME în alt stat membru Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru	Stat membru Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru
Înregistrat în OSS Nu	Identificator OSS Persoana impozabilă nu este înregistrată în OSS	

Detalii privind persoana impozabilă

Nume GIDO TEST S.R.L.	Adresă Jud. , Loc. ALBA IULIA, Str. B-dul FERDINAND I, Nr. 65, Cod postal: 510146	Adresă de e-mail test@test.com
Număr de telefon 0258834233	Website www.test.com	Formă juridică Companie privată
Domenii de activitate 8230 - Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor		

Aplicări pentru scutiri

Adaugă Trimite

Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Austria (AT)	14.06.2025	14.06.2025	Acceptată	Solicită încetare
Belgia (BE)	14.06.2025	14.06.2025	Acceptată	Solicită încetare
Danemarca (DK)			În așteptare	
Estonia (EE)			Nouă	Șterge

Figură 52 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Editare

Pentru transmiterea actualizării de notificare prealabilă, se va accesa butonul

Trimite

Confirmare trimitere notificare

Sunteți sigur că doriți să trimiteți această notificare?

Închide

Continuă

Figură 53 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmitere - Modală de confirmare

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul **Continuă**, în caz contrar se va acționa butonul de anulare **Înapoi**.

După ce actualizare de notificarea prealabilă a fost transmisă, ea va fi în statusul Trimisă la MSEX.

3.3.4.1 Solicitare de încetare de la un MSEX sau mai multe

Putem solicita încetarea² de a mai beneficia de scutirea de TVA dintr-un anumit stat membru de scutire (pentru care există o scutire activă), se va acționa

butonul .

Aplicări pentru scutiri active Adaugă	
Stat membru	Acțiuni
Luxemburg	
Germania	
Austria	
Bulgaria	
Cipru	

Figură 54 - Solicitare de încetare pentru un stat membru de scutire

La acționarea butonului de solicitare încetare , se va deschide o modală pentru confirmarea sau infirmarea acțiunii.

Confirmare acțiune tabel

Sunteți sigur că doriți să efectuați această acțiune?





Figură 55 - Modală de confirmare a acțiunii

Va fi afișată o fereastră modală pentru confirmare, unde utilizatorul poate apăsa butonul  pentru a confirma acțiunea sau butonul  pentru a o anula.

² În contextul prezentului document, încetarea reprezintă pierderea dreptului de a beneficia de scutire de TVA într-un anumit stat membru de scutire, fără a afecta scutirile active din alte state membre (cu excepția statului membru de stabilire). Persoana impozabilă este considerată „încetată” doar în acel stat, dar poate continua să beneficieze de regimul de scutire în alte state membre eligibile.

După ce solicitarea sau solicitările de încetare au fost realizate pentru statele membre unde există o scutire activă, actualizare de notificare prealabilă rămâne în stare în lucru și detaliile referitoare la informațiile de identificare pot fi modificate până când actualizarea de notificare prealabilă este transmisă.

Aplicări pentru scutiri		Adaugă	Trimite		
Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni	
Austria (AT)	14.06.2025	14.06.2025	Acceptată	Solicită încetare	
Danemarca (DK)			În așteptare		
Belgia (BE)	14.06.2025	14.06.2025	Acceptată	Elimină cererea de încetare	

Figură 56 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmitere

Cât timp actualizare de notificare se află în starea în lucru, se poate renunța la solicitarea sau solicitările de excludere care au fost realizate prin accesarea butonului **Elimină cererea de încetare**.

Pentru transmiterea actualizării de notificare prealabilă, se va accesa butonul **Trimite**.

Confirmare trimitere notificare

Sunteți sigur că doriți să trimiteți această notificare?

Închide

Continuă

Figură 57 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmitere - Modală de confirmare

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul **Continuă**, în caz contrar se va acționa butonul de anulare **Înapoi**.

După ce actualizare de notificarea prealabilă a fost transmisă, se va afișa o modală de informare cu informații la încetarea de a beneficia de scutire în statul sau statele membre în cauză.

Încetare scutire pentru anumite state membre.

Solicitarea dumneavoastră de încetare la anumite state membre a fost acceptată.

Data aplicare: 14.06.2025

Codul: undefined

Motivul încetării: undefined

State membre: Belgia (BE)

Închide

Figură 58 - Notificare - Actualizare Solicitare de a beneficia în de scutire sau încetare dintr-un stat membru sau mai multe - Transmitere - Modală de informare

3.3.4.2 Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii

Putem modifica valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii intermediul butonului de editează [Editează](#). Odată apăsând butonul se va deschide o nouă pagină de unde se va gestiona conținutul din valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și/sau servicii.

Livrări anuale

Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic curent

An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	România (RO)	N/A	5
An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	Portugalia (PT)	N/A	2
An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	Polonia (PL)	N/A	3
An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	Luxemburg (LU)	N/A	42
An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	Lituania (LT)	N/A	123
An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	Letonia (LV)	N/A	31
An livrări	Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări (€) *
2025	Italia (IT)	N/A	12

Figură 59 - Editarea livrărilor anuale

Livrările anuale prezintă valorile totale a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic curent, unde utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare:
 - An livrări;
 - Stat membru;
 - Sector activitate;
 - Valoarea totală livrări (EURO).

Valoare totală livrări (€) *



Figură 60 - Valoarea totală a livrărilor cu valuta EURO

- Buton de tip acordeon pentru vizualizare mai puțin compactă [^] sau compactarea totală a rezultatelor.

Livrări anuale

Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic curent



Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic precedent



Valoarea totală a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic anterior celui precedent



* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#) [Salvează](#)

Figură 61 - Compactarea valorilor totale a livrărilor efectuate

Există două posibilități:

- Salvarea valorilor totale a livrărilor efectuate în cursul anului calendaristic prin acționarea butonului [Salvează](#);
- Anularea salvării prin butonul [Înapoi](#).

După ce actualizările în Livrări anuale de bunuri și servicii au fost realizate, actualizare de notificare prealabilă rămâne în stare în lucru și detaliile referitoare la Livrări anuale de bunuri și servicii pot fi modificate până când actualizarea de notificare prealabilă este transmisă.

Livrări anuale de bunuri și servicii [Editează](#) [Trimite](#)

Livrări anuale 2025

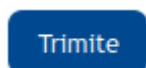
Livrări anuale 2024

Livrări anuale 2023

[Înapoi](#)

Figură 62 - Notificare - Actualizare Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și servicii - Transmitere

Pentru transmiterea actualizării de notificare prealabilă, se va accesa butonul



Confirmare trimitere notificare

Sunteți sigur că doriți să trimiteți această notificare?



Figură 63 - Notificare - Actualizare Modificări în valorile totale anuale a livrărilor de bunuri și servicii - Transmitere - Modală de confirmare

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul [Continuă](#), în caz contrar se va acționa butonul de anulare [Înapoi](#).

După ce actualizare de notificarea prealabilă a fost transmisă, ea va fi în statusul Trimisă la MSEX.

3.3.4.3 Solicitare de excludere din schema SME

Putem solicita excluderea din schema specială SME³, această acțiune are ca rezultat excluderea persoanei impozabile din regimul special pentru IMM-uri, determinând pierderea beneficiilor aferente acestui regim. De menționat este

³ În contextul prezentului document, excluderea reprezintă ieșirea voluntară a persoanei impozabile din regimul special SME. Prin această acțiune, persoana impozabilă renunță la dreptul de a beneficia de scutirea de TVA în alte state membre decât statul membru de stabilire, iar identificatorul unic de scutire va fi dezactivat.

faptul că după transmiterea cu succes a solicitării de excludere din schema specială SME, persoana impozabilă are obligația de a depune Raportul final (Vezi secțiunea 3.6 Modul Raport final).

Excluderi din schemă [Adaugă](#)

Nici o excludere din schemă nu este înregistrată.

Figură 64 -Solicitare de excludere din schema specială SME

Pentru excluderea din schema specială SME, utilizatorul va accesa butonul de [Adaugă](#), care va redirecționa către pagina destinată procesului de excludere.

Excludere din schemă

Data cererii de excludere a persoanei impozabile *

Data cererii de excludere a persoanei impozabile

Motiv excludere *

Motiv excludere

Important: Data de excludere solicitată nu poate fi ulterioară datei de excludere efectivă. Aceasta este stabilită ca prima zi a trimestrului calendaristic următor după primirea cererii sau, dacă cererea este primită în ultima lună a unui trimestru, prima zi a celei de-a doua luni a trimestrului următor.

* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#)

[Salvează](#)

Figură 65 - Excludere din schemă

Ulterior completării datelor necesare, pentru finalizarea excluderii din schema specială, se va accesa butonul [Salvează](#) pentru a confirma acțiunea sau butonul [Înapoi](#) pentru a renunța la proces.

La acționarea butonului de solicitare încetare , se va deschide o modală pentru confirmarea sau infirmarea acțiunii.

Confirmare trimitere formular

Sunteți sigur că doriți să trimiteți formularul? Verificați din nou informațiile introduse pentru a vă asigura că sunt corecte.

Închide

Continuă

Figură 66 - Modală de confirmare a acțiunii

Va fi afișată o fereastră modală pentru confirmare, unde utilizatorul poate apăsa butonul  pentru a confirma acțiunea sau butonul  pentru a o anula.

În urma transmiterii solicitării de excludere de la schema SME, pe entitatea în cauză se vor afișa datele specifice din imaginea de mai jos.

Excluderi din schemă

Excludere din schemă nr. 1

Data cererii de excludere a persoanei impozabile	Data depășirii pragului anual în cadrul Uniunii	Valoarea totală a livrărilor până la depășirea pragului
-	28/03/2025	103.300
Noul stat membru de stabilire	Motiv excludere	Data intrării în vigoare a excluderii din schemă
-	Persoana impozabilă informează statul membru de stabilire că a depășit cifra de afaceri din Uniune	29/03/2025

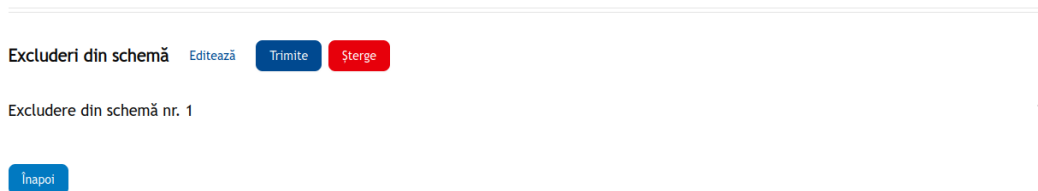
Document decizie excludere din schemă



Figură 67 - Excludere din schemă

În situația în care solicitare de excludere din schema SME a fost realizată pentru o dată calendaristică care se află în viitor, atunci solicitarea va putea să fie anulată prin intermediul butonul  din secțiunea Excluderi din schemă.

În situația în care solicitare de excludere din schema SME a fost realizată pentru o dată calendaristică care se află în viitor, atunci solicitarea va putea să fie modificată prin intermediul butonul  din secțiunea Excluderi din schemă.



Figură 68 - Anulare excludere din schemă

3.3.5 Anulare notificare prealabilă

Cât timp notificarea prealabilă se află în statusul În lucru sau Transmisă la MSEXE, este posibil ca aceasta să fie anulată prin transmiterea altei versiuni de notificări. Anularea se poate realiza doar pentru o modificare prealabilă care se află în statusul În lucru sau Transmisă la MSEXE.

Pentru a crea o nouă notificare prealabilă, trebuie urmați pașii descriși în secțiunea 3.3.2 Modificare notificare prealabilă. Acești pași vor genera o nouă notificare prealabilă cu statusul „În lucru”.

Pentru a transmite notificarea creată și a anula notificarea anterioară (aflată în statusul „În lucru” sau „Transmisă la MSEXE”), se va utiliza butonul „Transmite” disponibil în dreptul noii notificări prealabile. La apăsarea acestuia, sistemul va afișa o modală de confirmare.

Confirmare trimitere notificare

Actualizarea notificării prealabile va anula notificarea transmisă anterior, iar termenele vor fi resetate.

Sunteți sigur că doriți să trimiteți această notificare?



Figură 69 - Notificare - Anulare notificare prealabilă

Unde utilizatorul poate apăsa butonul  pentru a confirma acțiunea sau butonul  pentru a o anula. Dacă acțiunea este confirmată, notificarea prealabilă anterioară va fi anulată automat, iar cea nou creată devine activă și este considerată notificarea prealabilă curentă.

3.3.6 Vizualizare notificare prealabilă sau actualizare notificare prealabilă

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Detalii” [Detalii](#) asociată unei înregistrări.

Notificări

Resetează × Fixează Vizualizează

Tip notificare ↑↓	Data Depunere ↑↓	Data Înregistrare ↑↓	Data Aplicare ↑↓	Status notificare ↑↓	Acțiuni
Filtrează Tip notificare					
Solicitare de a beneficia de scutire sau de încetare dintr-un stat membru de scutire sau mai multe	13.08.2025	04.08.2025	05.04.2025	Procesată	Detalii
Schimbări în informațiile de identificare ale persoanei impozabile	11.08.2025	04.08.2025	05.04.2025	Procesată	Detalii
Schimbări în informațiile de identificare ale persoanei impozabile	11.08.2025	04.08.2025	05.04.2025	Procesată	Detalii
Notificare prealabilă	04.08.2025	04.08.2025	05.04.2025	Procesată	Detalii
Anulare încetare de la schema specială de TVA pentru întreprinderile mici	24.07.2025			Procesată	Detalii
Notificare prealabilă	24.07.2025			Exclusă	Detalii
Notificare prealabilă	17.07.2025			Anulată	Detalii
Notificare prealabilă	26.06.2025	07.07.2025	01.01.2025	Procesată	Detalii
Notificare prealabilă	08.08.2025			Trimisă la MSEXE	Detalii
Notificare prealabilă	08.08.2025			Trimisă la MSEXE	Detalii

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 << < > >> Mergi la pagina 1

În urma accesării butonului [Detalii](#), utilizatorul este redirecționat automat către pagina de vizualizare a detaliilor respectivei înregistrări. Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante ale raportului de decalaj sau corecția unui raport de decalaj:

- Secțiunea specifică cu informații de identificare a persoanei impozabile:
 - Identificare
 - Cod de înregistrare TVA
 - Cod de identificare fiscală
 - Alt cod de identificare
 - Înregistrat în alt stat membru
 - Cod individual de identificare SME în alt stat membru
 - Stat membru
 - Înregistrat în OSS
 - Identificator OSS
 - Detalii privind persoana impozabilă
 - Nume
 - Adresă

- Adresă de e-mail
 - Număr de telefon
 - Website
 - Formă juridică
 - Domenii de activitate
- Secțiunea specifică pentru Aplicările pentru scutire
 - Stat membru
 - Dată aplicare
 - Dată primire răspuns
 - Status
- Secțiune specifică pentru Livrările de bunuri și servicii
 - Livrări în anul curent (Y)
 - Stat membru
 - Sector de activitate
 - Valoare totală livrări
 - Valută
 - Livrai în anul anterior (Y-1)
 - Stat membru
 - Sector de activitate
 - Valoare totală livrări
 - Valută
 - Livrări în anul pre-anterior (Y-2)
 - Stat membru
 - Sector de activitate
 - Valoare totală livrări
 - Valută

Persoană impozabilă

Identificare

Cod de înregistrare în scopuri de TVA	Cod de identificare fiscală	Alt cod de identificare
RO6698540	Nu a fost specificat	Nu a fost specificat
Înregistrat în alt stat membru	Cod individual de identificare SME în alt stat membru	Stat membru
Nu	Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru	Persoana impozabilă nu este înregistrată în alt stat membru
Înregistrat în OSS	Identificator OSS	
Nu	Persoana impozabilă nu este înregistrată în OSS	

Detalii privind persoana impozabilă

Nume	Adresă	Adresă de e-mail
GIDO TEST S.R.L.	Jud. , Loc. ALBA IULIA, Str. B-dul FERDINAND I, Nr. 65, Cod postal: 510146	test@test.com
Număr de telefon	Website	Formă juridică
0258834233	Nu a fost specificat	Companie privată
Domenii de activitate		
8230 - Activități de organizare a expozițiilor, târgurilor și congreselor		

Aplicări pentru scutiri

Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Austria (AT)	14.06.2025	14.06.2025	Acceptată	
Belgia (BE)	14.06.2025	14.06.2025	Acceptată	

Livrări anuale de bunuri și servicii

Livrări anuale 2025

Fixează

Vizualizează

Stat membru	Sector activitate	Valoare totală livrări	Valută
Austria (AT)	N/A	100,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	22,00	Euro
România (RO)	N/A	2,00	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	2,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	2,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	2,00	Euro
Croația (HR)	N/A	2,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	2,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	2,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	22,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	2,00	Euro
Germania (DE)	N/A	2,00	Euro
Grecia (EL)	N/A	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	2,00	Euro

Italia (IT)	N/A	2,00	Euro
Valoare totală livrări		220,00	Euro

Rânduri per pagină 20 Pagina 1 din 2 << < > >> Mergi la pagina 1

Livrări anuale 2024

Livrări anuale 2023

Înapoi PDF

Figură 70 - Vizualizarea unui notificări prelabile sau actualizare notificare prelabilă

Aplicări pentru scutiri

Stat membru	Data aplicare	Data primire răspuns	Status	Acțiuni
Polonia (PL)	24.06.2025	23.06.2025	Acceptată	
Suedia (SE)		23.06.2025	Respinsă	
Ungaria (HU)			În așteptare	

Figură 71 - Vizualizarea unui notificări prelabile sau actualizare notificare prelabilă - Aplicări pentru scutiri

Explicarea elementelor prezente în tabelul de Aplăcări pentru scutiri:

- Stat membru - Reprezintă statul membru al Uniunii Europene pentru care a fost depusă cererea de aplicare a scutirii de la obligațiile fiscale sau administrative.
- Dată aplicare - Data de la care scutirea solicitată devine activă în cazul în care cererea este acceptată de către statul membru. Această dată este declarată de persoana impozabilă în momentul transmiterii cererii și reprezintă momentul de referință pentru aplicarea scutirii.
- Dată primire răspuns - Data la care a fost recepționat răspunsul oficial din partea autorităților din statul membru, indiferent dacă decizia este de acceptare sau respingere.
- Status - Indică stadiul curent al cererii de scutire, pe baza răspunsului primit sau a situației procesului de transmitere. Statusurile posibile și semnificațiile acestora pentru o scutire de TVA sunt:
 - În așteptare - Solicitarea de scutire de TVA a fost transmisă către statul membru, dar nu s-a primit încă un răspuns oficial. Sistemul monitorizează termenul-limită.
 - Acceptată - Statul membru a confirmat acordarea scutirii solicitate. Aplicarea acesteia va fi reflectată în tratamentul fiscal corespunzător.
 - Respinsă - Statul membru a respins cererea de scutire. Decizia poate include o motivație, iar PI poate contesta sau relua procesul.
 - Încetată - Statusul indică faptul că scutirea a fost încheiată în mod oficial pentru statul membru respectiv.

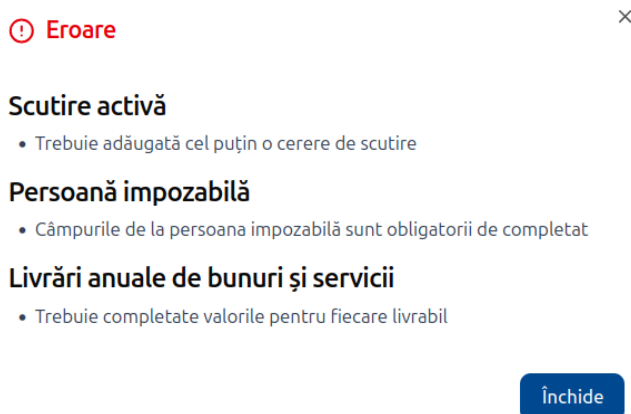
Din pagina de detalii a notificării prealabile sau a actualizării notificării prealabile, utilizatorul are posibilitatea de a exporta raportul în format PDF prin intermediul butonului  PDF, disponibil în partea de jos a ecranului.

3.3.7 Erori frecvente și tratarea lor

În această secțiune sunt prezentate cele mai frecvente erori care pot apărea în cadrul proceselor operaționale în ceea ce privește modulul de Notificări, împreună cu recomandări privind modalitățile de identificare și corectare a acestora.

Necompletarea secțiunilor aferente

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să trimită o notificare prealabilă fără a fi completat toate secțiunile obligatorii din formular.



Pentru remedierea situației, se recomandă completarea integrală a tuturor câmpurilor marcate ca obligatorii (*) din fiecare secțiune. Modul de completare a secțiunilor din imaginea se găsesc în cele de mai jos.

Adresă de email invalidă

Această eroare apare atunci când utilizatorul introduce o adresă de e-mail într-un format incorect, care nu respectă structura standard a unei adrese valide (ex: nume@domeniu.ro).

Adresă de e-mail *

text_ana.com

Adresa de email nu este validă

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați ca adresa să conțină simbolul @ și un domeniu valid (ex: @gmail.com, @exemplu.ro).
- Nu utilizați spații sau caractere speciale neacceptate.
- Exemplu de adresă validă: ana.popescu@gmail.ro

Adresă de e-mail *

test@gmail.com

Număr de telefon invalid

Eroarea este declanșată atunci când câmpul pentru număr de telefon este completat incorect, adică nu respectă formatul național sau internațional acceptat.

Număr de telefon

+40 722 123 456|

Numărul de telefon nu este valid

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Introduceți un număr de telefon complet, în format valid:
 - Ex. format național: 0722123456
 - Ex. format internațional: +40722123456
- Nu introduceți doar prefixul (+4), ci și restul cifrelor.
- Evitați utilizarea de litere, caractere speciale sau spații goale.

Număr de telefon

0745192283

Website/URL invalid

Această eroare apare atunci când utilizatorul introduce un link de website care nu respectă formatul standard al unui URL (Uniform Resource Locator), necesar pentru validarea automată.

Website

Exemplu URL invalid

URL-ul nu este valid

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Introduceți un URL complet și valid, care să includă protocolul. Exemple:
 - www.exemplu.ro
 - domeniu.com
- Nu introduceți doar denumiri generice sau texte arbitrare.
- Asigurați-vă că domeniul este valid și nu conține spații sau caractere speciale nepermise.

Asigurați-vă că adresele sunt complete.

Website

www.siteulmeu.com

Validare câmpuri valori livrări - Valori lipsă în secțiunea Livrări de bunuri și servicii

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul nu completează valorile obligatorii din secțiunea „Livrări raport de decalaj”, pentru fiecare stat membru relevant.

An livrări 2025	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Austria (AT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Belgia (BE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Bulgaria (BG)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Cehia (CZ)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Identificați câmpurile marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii.
- Completarea câmpurilor marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii
- Asigurați-vă că toate câmpurile obligatorii conțin o valoare numerică validă (inclusiv 0, unde este cazul).
- În cazul în care există mai multe sectoare de activitate asociate unui stat membru, trebuie completate valorile corespunzătoare pentru fiecare sector în parte.

An livrări 2025	Stat membru Lituania (LT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 10000
An livrări 2025	Stat membru Luxemburg (LU)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 0
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Goods (MT01)	Valoare totală livrări (€) * 2001
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Services (MT02)	Valoare totală livrări (€) * 0

Validare câmpuri selecție state membre - Valori lipsă în secțiunea Aplicări pentru scutiri

Eroarea apare atunci când utilizatorul nu selectează un stat membru în care dorește să beneficieze de scutire, câmpul fiind obligatoriu pentru trimiterea sau salvarea notificării prealabile.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Selecționați statul membru în care doriți să beneficiați de scutire

Obligatoriu

* - Câmp obligatoriu

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Deschideți lista derulantă (dropdown) asociată câmpului „Stat membru”.
- Selecționați din listă statul în care se dorește aplicarea regimului de scutire (cel puțin o valoare trebuie selectată).
- Asigurați-vă că selecția este confirmată și salvată înainte de a continua.

Aplicare pentru scutire

Stat membru *

Selecționați statul membru în care doriți să beneficiați de scutire

* - Câmp obligatoriu

Validare lungime câmpuri de identificare - Depășire limită maximă de caractere

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați livrările anuale completate pentru anul în curs.
- Dacă valoarea depășește pragul (inclusiv prin acumulări din alte trimestre), confirmați că doriți să transmiteți formularul.
- Dacă este o eroare de scriere, reveniți cu Închide și corectați datele.

3.4 Modul Raport de decalaj

Raportul de decalaj este utilizat pentru a declara livrările de bunuri și/sau servicii realizate în perioada dintre data transmiterii notificării prealabile pentru aplicarea la schema specială SME și data la care a fost alocat ID-ul unic de scutire.

Deoarece raportul trimestrial poate fi depus doar după ce persoana impozabilă deține un ID de scutire activ, este necesar ca tranzacțiile din această perioadă de tranziție să fie raportate separat, prin intermediul raportului de decalaj.

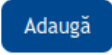
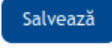
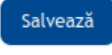
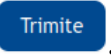
Exemplu de situație în care este necesară depunerea unui raport de decalaj:

- 28 martie (trimestrul 1): Persoana impozabilă transmite o notificare prealabilă pentru a aplica la schema specială SME;
- 10 aprilie (trimestrul 2): se primește ID-ul unic de scutire, după soluționarea notificării.
- În acest caz, trebuie completat un raport de decalaj pentru intervalul 28 martie - 10 aprilie, care acoperă perioada dintre depunerea notificării și data activării efective a scutirii.
- Restul tranzacțiilor (începând cu 11 aprilie) vor fi incluse în raportul trimestrial regulat, aferent trimestrului în care se aplică regimul special.

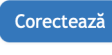
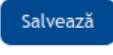
Modulul de Rapoarte de decalaj oferă utilizatorilor cu drepturi de acces posibilitatea de a vizualiza într-o listă paginată rapoartele de decalaj sau corecțiile acestora. De asemenea, utilizatorii pot efectua și următoarele acțiuni:

- Creare unui raport de decalaj draft - Vezi secțiunea 3.4.1 Creare raport de decalaj
- Editarea unui raport de decalaj draft - Vezi secțiunea 3.4.2 Modificare raport de decalaj
- Transmiterea unui raport de decalaj - Vezi secțiunea 3.4.3 Transmiterea unui raport de decalaj
- Corecția unui raport de decalaj - Vezi secțiunea 3.4.4 Corecție raport de decalaj
 - Crearea unei corecții de raport de decalaj draft
 - Editarea unei corecții de raport de decalaj draft
 - Transmiterea unui raport de decalaj
- Vizualizarea unui raport de decalaj sau unei corecții pentru raportul de decalaj - Vezi secțiunea 3.4.5 Vizualizare raport de decalaj sau corecție raport decalaj

Etapele necesare pentru transmiterea unui raport de decalaj:

1. Din meniul Rapoarte, se accesează intrarea Rapoarte de decalaj.
2. Din pagina Rapoarte de decalaje, se acționează butonul  pentru creare unui raport de decalaj.
3. Se completează perioada de raportare și se salvează prin intermediul butonului . În acest moment, în pagina Rapoarte de decalaj este disponibilă o nouă intrare în starea În lucru.
4. Din pagina Rapoarte de decalaje, se acționează butonul  pentru a putea accesa pagina de detalii raport de decalaj.
5. Din pagina de detalii raport de decalaj, în dreptul secțiunii Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul  pentru a putea introduce valorile corespunzătoare pentru livrările de bunuri și servicii.
6. În pagina corespunzătoare pentru Livrări raport de decalaj, se introduc valori pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul).
7. După completarea valorilor, din pagina corespunzătoare pentru Livrări raport de decalaj, se acționează butonul .
8. După salvarea cu succes a valorilor pentru Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul . În acest moment, raportul de decalaj a fost transmis și se află în starea Transmisă.

Etapele necesare pentru transmiterea unei corecții raport de decalaj:

1. Din meniul Rapoarte, se accesează intrarea Rapoarte de decalaj.
2. Din pagina Rapoarte de decalaje, se identifică raportul de decalaj sau ultima versiune de corecție raport de decalaj și se acționează butonul  pentru creare unei corecții sau unei noi versiuni de corecții raport de decalaj. În acest moment, în pagina Rapoarte de decalaj este disponibilă o intrare în starea În lucru
3. În cazul în care se dorește să fie revizuită perioada de raportare, se acționează butonul . Ulterior, se completează perioada de raportare și se salvează prin intermediul butonului .
4. În cazul în care se dorește să fie revizuite valorile livărilor de bunuri și servicii, din pagina Rapoarte de decalaje, se acționează butonul  pentru a putea accesa pagina de detalii raport de decalaj.

- 4.1. Din pagina de detalii raport de decalaj, în dreptul secțiunii Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul [Editează](#) pentru a putea introduce valorile corespunzătoare pentru livrările de bunuri și servicii.
- 4.2 . În pagina corespunzătoare pentru Livrări raport de decalaj, se introduc valori pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul).
- 4.3 . După completarea valorilor, din pagina corespunzătoare pentru Livrări raport de decalaj, se acționează butonul [Salvează](#).
5. După corecția raportului de decalaj sau ultima versiune de corecție a raportului de decalaj, se acționează butonul [Detalii](#) corespunzător pentru ultima versiune de corecție raport de decalaj din pagina Rapoarte de decalaje.
6. Din pagina detalii corecție raport de decalaj se acționează butonul [Trimite](#). În acest moment, corecția raportului de decalaj a fost transmis și se află în starea Transmisă.

Rapoarte de decalaj

Resetează ✕

Fixează ⇅ Vizualizează ⇅

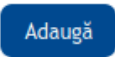
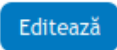
Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO6698540-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Corecție raport de decalaj	2	Detalii Corectează
RO/RO6698540-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Raport de decalaj	1	Detalii

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 << < > >> Mergi la pagina 1

Figură 72 - Listă rapoarte de decalaj

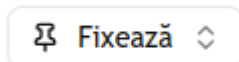
Lista paginată afișează informațiile relevante într-un format structurat, fiecare înregistrare fiind organizată în coloane specifice:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru un raport de decalaj
 - Număr de referință;
 - An;
 - Trimestru;
 - Status
 - În lucru - Raportul de decalaj este un draft care poate fi modificat
 - Transmis - Raportul de decalaj a fost depus
 - Data depunere;
 - Tip raport;

- Raport de decalaj
- Corecție raport de decalaj
- Versiune raport.
- Secțiunea butoanelor de acțiuni - reprezintă coloana unde se situează butoanele de acțiuni:
 - Detalii  - permite redirectionarea către pagina de vizualizare a detaliilor aferente înregistrării selectate;
 - Adaugă  - permite creare unui raport de decalaj.
 - Corectează  - permite corecția raportului trimestrial.
 - Editează  - permite modificarea pentru aspectele referitoare la Perioada de raportare.
 - Șterge  - permite eliminarea unui raport trimestrial sau a unei corecții de raport trimestrial în starea de Draft.

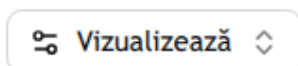
Pentru lista paginată există următoarele funcționalități disponibile:

- Fixează - Funcționalitatea de fixare a coloanelor este utilă în cazul dispozitivelor cu ecrane mici sau atunci când tabelul este prea lat și necesită derulare pe orizontală. Aceasta permite utilizatorilor să fixeze o coloană la stânga sau la dreapta, asigurând vizibilitatea constantă a informațiilor esențiale în timpul navigării.



Figură 73 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează

- Vizualizează - Pentru o experiență mai clară și eficientă, utilizatorii pot ascunde coloanele care nu sunt de interes. Această funcționalitate este utilă atunci când tabelul conține un număr mare de coloane, permițând personalizarea afișării doar pentru datele relevante.



Figură 74 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează

- Paginare - Paginarea permite gestionarea eficientă a volumului mare de date afișate într-un tabel, facilitând navigarea și îmbunătățind experiența utilizatorului. Aceasta include următoarele acțiuni:
 - Afișarea numărului de înregistrări pe pagină - Utilizatorii pot selecta câte înregistrări să fie afișate pe o pagină (ex.: 5, 10, 20, 40, 50).

- Navigarea între pagini - Butoanele „Înainte” și „Înapoi” permit deplasarea secvențială prin pagini, iar utilizatorii pot selecta direct o pagină specifică din listă.
- Indicator de pagină curentă - Evidențiază pagina pe care utilizatorul se află în acel moment, pentru o orientare clară în navigare.

Rânduri per pagină 5 Pagina 1 din 2 << < > >> Mergi la pagina 1

Figură 75 - Listă rapoarte trimestriale - Paginare

- Filtrare pe coloane
 - Datele pot fi ordonate crescător sau descrescător pentru toate coloane din tabel, prin intermediul butonului ↑↓ - un prim clic va ordona datele în ordine crescătoare, iar un al doilea clic va schimba ordinea în descrescătoare.

Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
--------------------	-------	-----------	------------------	-----------	------------	-----------------	---------

3.4.1 Creare raport de decalaj

Pentru a crea un raport de decalaj, este necesar să accesați butonul

Adaugă

din pagina în care este afișată lista rapoartelor de decalaj.

Rapoarte de decalaj

Resetează ×

Fixează Vizualizează

Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
Fără date							

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 0 << < > >> Mergi la pagina 1

Figură 76 - Pagina de landing pentru Rapoarte de decalaj - Listă rapoarte trimestriale

În cadrul unui raport de decalaj trebuie să fie completate următoarele informații:

- Perioada de raportare (trimestrul calendaristic);

Raport de decalaj

Trimestru *

Selectați trimestrul

Trimestrul raportării

Data început *

Selectați data început

Data sfârșit *

Selectați data sfârșit

Data început a raportării

Data sfârșit a raportării

* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#) [Salvează](#)

Figură 77 - Raport de decalaj - Creare raport de decalaj

Atunci când se completează perioada de rapaortare este de mentionat ca faptul ca este obligatoriu ca data de început selectată să se încadreze în trimestrul calendaristic specificat în câmpul „Trimestru”. De exemplu, dacă este selectat trimestrul 2025 Q1 (Ianuarie - Martie), atunci data de început trebuie să fie cuprinsă între 01.01.2025 și 31.03.2025.

Ulterior, după completarea datelor referitoare la Perioada de rapoartarea, în lista de rapoarte de decalaj se va popula o intrare cu raportul creat în starea În lucru (care reprezintă un Draft).

Rapoarte de decalaj

Resetează ×

Fixează Vizualizează

Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)		În lucru	Raport de decalaj	1	Detalii Editează Șterge

Rânduri per pagină 10

Pagina 1 din 1

Mergi la pagina 1

Pentru completarea valorilor pentru livrări bunuri și/sau servicii se va accesa butonul [Detalii](#).

Raport de decalaj

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	Ianuarie - Martie	08.01.2025	31.03.2025

Livrări de bunuri și servicii [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	0,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	0,00	Euro
România (RO)	N/A	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	0,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	0,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test (HR01)	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	0,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	0,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	0,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	0,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	0,00	Euro

Figură 78 - Raport de decalaj - Creat

În acest moment trebuie completate următoarele informații relevante:

- Datele referitoare la livrările efectuate în statul membru de stabilire sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- Datele referitoare la livrările efectuate în alte state membre sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO,

utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.

- Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
- Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Utilizatorul are opțiunea de completa informațiile relevante prin intermediul butonului [Editează](#) .

Livrări raport de decalaj

Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Austria (AT)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Belgia (BE)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
România (RO)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cehia (CZ)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cipru (CY)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Croația (HR)	Prag sectorial de test (HR01)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	

Figură 79 - Raport de decalaj - Completare Livrări raport de decalaj

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

Livrări raport de decalaj

Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Luxemburg (LU)	N/A	
		Obligatoriu
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Portugalia (PT)	N/A	
		Obligatoriu
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Slovenia (SI)	N/A	
		Obligatoriu
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
România (RO)	N/A	
		Obligatoriu
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Austria (AT)	N/A	
		Obligatoriu

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu cerințele raportării.

Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Croația (HR)	N/A	10000
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	0
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	5212

Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului **Salvează**, datele introduse vor fi salvate cu succes și în subsolul paginii se vor afișa două câmpuri suplimentare:

- Valoare totală livrări - care reprezintă valoarea totală a livrărilor de pe versiunea raportului de decalaj în cauză.
- Valoarea totală anuală - care reprezintă valoarea însumată de livrări de pe notificarea prealabilă sau ultima actualizare de notificare prealabilă și versiunea raportului de decalaj în cauză.

Valoare totală livrări	1.324,00 Euro
Valoare totală anuală	13.590,00 Euro

Înapoi **Trimite**

Cât timp raportul de decalaj se află în starea În lucru, acesta poate fi Șters prin intermediul butonului **Șterge**. La apăsarea butonului de ștergere **Șterge** va apărea o modală de confirmare unde se va putea continua **Continuă** pentru a efectua acțiunea sau se va putea anula ștergerea prin intermediul butonului de anulare **Închide**, așa cum este prezentat în figura alăturată.

Confirmare acțiune

Sunteți sigur că doriți să efectuați această acțiune?

Închide

Continuă

*În cazul în care cifra de afaceri depășește pragul anual al Uniunii, persoana impozabilă are obligația de a informa organul fiscal competent cu privire la depășirea plafonului cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune în termen de 15 zile lucrătoare de la data la care plafonul a fost depășit (Vezi 3.5 Modul Raport final).

3.4.2 Modificare raport de decalaj

Atât timp cât raportul de decalaj se află în statusul „În lucru”, înregistrările adăugate pot fi modificate. Modificarea raportului de decalaj poate consta fie în actualizarea perioadei de raportare, fie în corectarea valorilor declarate pentru livrările de bunuri și/sau servicii.

3.4.2.1 Perioada de raportare

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Editează” **Editează** asociată unei înregistrări, acesta este redirectionat automat către pagina de modificare a detaliilor respectivei înregistrări.

Rapoarte de decalaj

Resetează ×
Fixează ▾
Vizualizează ▾

Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO6698540-EX/Q2.2025	2025	Q2 (Aprilie - Iunie)		În lucru	Corecție raport de decalaj	2	Detalii Editează Șterge
RO/RO6698540-EX/Q2.2025	2025	Q2 (Aprilie - Iunie)	14.06.2025	Transmis	Raport de decalaj	1	Detalii

Rânduri per pagină 10
Pagina 1 din 1
« < > »
Mergi la pagina 1

Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante în ceea ce privește perioada de raportare ale raportului de decalaj sau corecției pentru raportul de decalaj:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru rapoarte de decalaj:
 - Trimestru;
 - Dată început;
 - Dată sfârșit.
- Butoane de acțiuni:
 - Înapoi  - pentru anularea acțiunii;
 - Salvează  - pentru salvarea modificărilor.

Raport de decalaj

Trimestru *
2025 Q1 (Ianuarie - Martie) ▼

Trimestrul raportării

Data început * 08.01.2025  Data sfârșit * 31.03.2025 

Data început a raportării Data sfârșit a raportării

* - Câmp obligatoriu

Figură 80 - Modificarea raportului de decalaj

Atunci când se modifică perioada de raportare este de menționat ca faptul ca este obligatoriu ca data de început selectată să se încadreze în trimestrul calendaristic specificat în câmpul „Trimestru”. De exemplu, dacă este selectat trimestrul 2025 Q1 (Ianuarie - Martie), atunci data de început trebuie să fie cuprinsă între 01.01.2025 și 31.03.2025.

De asemenea, va fi afișată o fereastră modală pentru confirmare, unde utilizatorul poate apăsa butonul  pentru a confirma acțiunea sau butonul  pentru a o anula.

Confirmare trimitere formular

Sunteți sigur că doriți să trimiteți formularul? Verificați din nou informațiile introduse pentru a vă asigura că sunt corecte.

Închide

Continuă

Figură 81 - Modală de confirmare a acțiunii

3.4.2.2 Valorile declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii

În cazul în care se doresc modificările valorilor declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii, se va utiliza butonul [Detalii](#) asociată unei înregistrări (de pe pagina Lista rapoartelor de decalaj, unde sunt prezente toate rapoarte trimestriale elaborate) , acesta este redirecționat automat către raportul de decalaj în cauza.

Rapoarte de decalaj

Resetează ✕

Fixează ▾ Vizualizează ▾

Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO6698540-EX/ Q2.2025	2025	Q2 (Aprile - Iunie)		În lucru	Corecție raport de decalaj	2	Detalii Editează Șterge
RO/RO6698540-EX/ Q2.2025	2025	Q2 (Aprile - Iunie)	14.06.2025	Transmis	Raport de decalaj	1	Detalii

Rânduri per pagină 10

Pagina 1 din 1

« < > »

Mergi la pagina 1

Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante în ceea ce privește valorile declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii ale raportului de decalaj sau corecției pentru raportul de decalaj:

- Secțiunea specifică cu detalii Livrări de bunuri și servicii pentru rapoarte de decalaj:
 - Stat membru;
 - Sector de activitate;
 - Valoare.
 - Valută EURO
- Butoane de acțiuni:
 - Înapoi [Înapoi](#) - pentru anularea acțiunii;
 - Editează [Editează](#) - pentru a putea edita valorile declarate pentru Livrări de bunuri și servicii

Raport de decalaj

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	Ianuarie - Martie	08.01.2025	31.03.2025

Livrări de bunuri și servicii [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	0,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	0,00	Euro
România (RO)	N/A	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	0,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	0,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test (HR01)	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	0,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	0,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	0,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	0,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	0,00	Euro

Figură 82 - Vizualizarea unui raport de decalaj

Livrările pot fi modificate prin intermediul butonului "Editează" [Editează](#). Astfel, pagina de livrări este vizibilă și pot fi modificate valorile în euro (valuta) pentru statele membre.

La finalizarea modificărilor referitoare la livrările de bunuri și/sau servicii, trebuie respectate următoarele cerințe obligatorii:

- Datele referitoare la livrările efectuate în statul membru de stabilire sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.

- Datele referitoare la livrările efectuate în alte state membre sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
 - Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Livrări raport de decalaj

Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Austria (AT)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Belgia (BE)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
România (RO)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cehia (CZ)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cipru (CY)	N/A	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Croația (HR)	Prag sectorial de test (HR01)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	

Figură 83 - Modificarea livrărilor

Salvează

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul . În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

Livrări raport de decalaj

Stat membru Luxemburg (LU)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Portugalia (PT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Slovenia (SI)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru România (RO)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu cerințele raportării.

Stat membru Croația (HR)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * 10000
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) * 0
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) * 5212

Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului

Salvează

 , datele introduse vor fi salvate cu succes și în subsolul paginii se vor afișa două câmpuri suplimentare:

- Valoare totală livrări - care reprezintă valoarea totală a livrărilor de pe versiunea raportului de decalaj în cauză.
- Valoarea totală anuală - care reprezintă valoarea însumată de livrări de pe notificarea prealabilă și versiunea raportului de decalaj în cauză.

Valoare totală livrări	1.324,00 Euro
Valoare totală anuală	13.590,00 Euro

[Înapoi](#) [Trimite](#)

3.4.3 Transmitere raport de decalaj

Pentru a transmite un raport de decalaj este necesar ca datele să fie completate exhaustiv. Transmiterea poate să fie realizată:

- fie creată de la 0 un raport de decalaj - în cazul în care nu există un draft creat prealabil pe baza căruia să se continue completarea - se accesează butonul [Adaugă](#) din pagina în care este afișată lista rapoartelor de decalaj.
- fie să se continue cu completarea unui raport de decalaj în starea În lucru - se accesează raportul de decalaj cu status În lucru din pagina în care este afișată lista rapoartelor de decalaj. Iar din pagina de detalii raport decalaj, se accesează butonul [Trimite](#) .

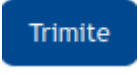
Raport de decalaj

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	Ianuarie - Martie	08.01.2025	31.03.2025

Livrări de bunuri și servicii [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	0,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	0,00	Euro
România (RO)	N/A	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	0,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	0,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test (HR01)	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	0,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	0,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	0,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	0,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	0,00	Euro

Figură 84 - Raport de decalaj - Vizualizare pentru transmitere

Pentru a transmite raportul de decalaj, se va utiliza butonul , care va deschide o modală de confirmare. Pentru confirmarea  sau infirmarea acțiunii .

Rezumatul raportului de decalaj

×

Trimestru: Ianuarie - Martie

Numele persoanei impozabile: GIDO TEST S.R.L.

Data început: 14.02.2025

Cod individual de identificare SME: RO6698540-EX

Data sfârșit: 31.03.2025

Valoare totală livrări: 1.324,00 Euro

Sunteți sigur că doriți să trimiteți raportul?

Închide

Trimite

Figură 85 - Raport de decalaj- Modală confirmare transmitere

*În cazul în care cifra de afaceri depășește pragul anual al Uniunii, persoana impozabilă are obligația de a informa organul fiscal competent cu privire la depășirea plafonului cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune (Vezi 3.5 Modul Raport final).

După ce raportul de decalaj a fost transmisă, acesta va fi în statusul Transmis.

3.4.4 Corecție raport de decalaj

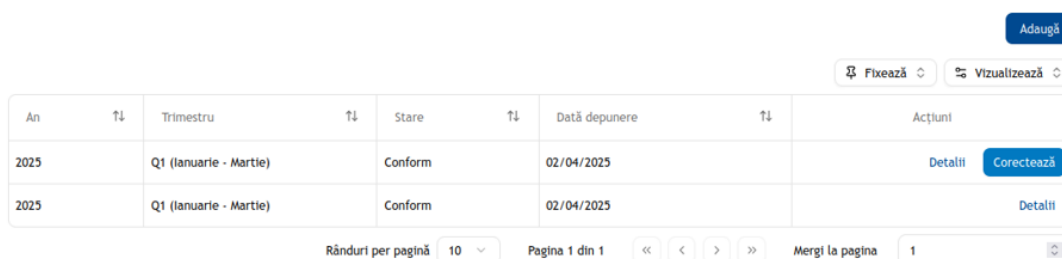
Pentru a putea depune, realiza o corecție de raport de decalaj este necesar să ca cel puțin un raport de decalaj să fi fost depus (status Transmis, Conform sau Neconform). Astfel, corecție unui raport de decalaj transmis anterior, va fi stocat ca o versiune nouă. Fiecare versiune a raportului de decalaj va fi stocată ca un istoric, însă numai ultima versiune este considerată cea oficială.

Prin intermediul unei corecții de raport de decalaj, persoana impozabilă poate aduce următoarele corecții:

- Perioada de raportare (trimestrul calendaristic);
- valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau a prestațiilor de servicii efectuate în cursul trimestrului calendaristic în România sau «0» în cazul în care nu s-au efectuat livrări de bunuri sau prestații de servicii; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau a prestațiilor de servicii efectuate în cursul trimestrului calendaristic în fiecare dintre statele membre, altele decât România, sau «0» în cazul în care nu s-au efectuat livrări de bunuri sau prestații de servicii. Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În

cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

- Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

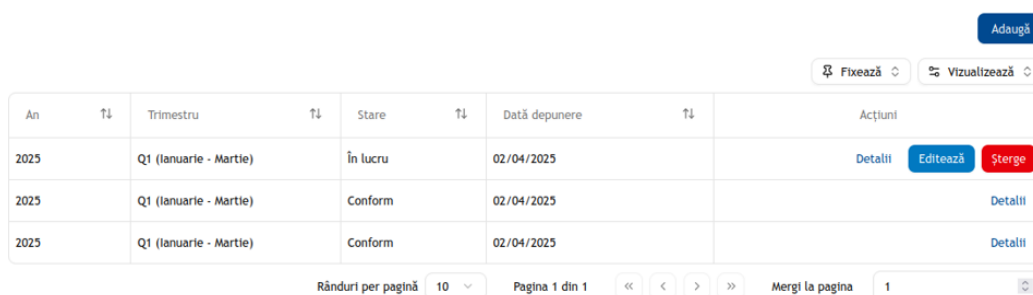


An	Trimestru	Stare	Data depunere	Acțiuni
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	Conform	02/04/2025	Detalii Corectează
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	Conform	02/04/2025	Detalii

Figură 86 - Pagina de landing pentru Rapoarte de decalaj - Listă rapoarte de decalaj

Persoana impozabilă poate elabora o corecție a unui raport de decalaj deja depus. În momentul în care raportul de decalaj a fost transmis, se poate corecta raportul de decalaj prin butonul destinat acestei acțiuni [Corectează](#).

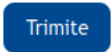
Ulterior, se creează o corecție de raport, în lista de rapoarte de decalaj



An	Trimestru	Stare	Data depunere	Acțiuni
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	În lucru	02/04/2025	Detalii Editează Șterge
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	Conform	02/04/2025	Detalii
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	Conform	02/04/2025	Detalii

Figură 87 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte de decalaj - Corecție creată

, pentru care se vor realiza acțiunile descrise în secțiunea 3.4.3 Modificare raport de decalaj.

Pentru transmiterea/depunerea corecției raportului trimestrial, se va utiliza butonul  disponibil pe pagini de detalii corecție raport de decalaj.

3.4.5 Vizualizare raport de decalaj sau corecție raport decalaj

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Detalii”  asociată unei înregistrări.

Rapoarte de decalaj

Resetează 

 Fixează   Vizualizează 

Număr de referință	An 	Trimestru	Data depunere 	Status 	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO6698540-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Corecție raport de decalaj	2	 
RO/RO6698540-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Raport de decalaj	1	

Rânduri per pagină 10  Pagina 1 din 1  Mergi la pagina 1 

În urma accesării butonului , utilizatorul este redirecționat automat către pagina de vizualizare a detaliilor respectivei înregistrări. Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante ale raportului de decalaj sau corecția unui raport de decalaj:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru un raport de decalaj:
 - Numele persoanei impozabile;
 - Cod individual de identificare SME;
 - An;
 - Trimestru;
 - Dată început;
 - Dată sfârșit.
- Secțiune livrări anuale:
 - Sector de activitate;
 - Stat membru;
 - Valoare totală livrări;
 - Valoare totală anulă;
 - Valută (EURO).

Raport de decalaj

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	Aprilie - Iunie	10.06.2025	30.06.2025

Livrări de bunuri și servicii Editează			
Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valută
Finlanda (FI)	N/A	100,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	0,00	Euro
Germania (DE)	N/A	0,00	Euro
România (RO)	N/A	0,00	Euro
Austria (AT)	N/A	0,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	0,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	0,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	0,00	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	0,00	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	0,00	Euro
Italia (IT)	N/A	0,00	Euro
Letonia (LV)	N/A	0,00	Euro
Lituania (LT)	N/A	0,00	Euro
Luxemburg (LU)	N/A	10.000,00	Euro
Malta (MT)	Goods (MT01)	0,00	Euro
Malta (MT)	Services (MT02)	0,00	Euro
Polonia (PL)	N/A	0,00	Euro
Portugalia (PT)	N/A	0,00	Euro
Slovacia (SK)	N/A	0,00	Euro
Slovenia (SI)	N/A	0,00	Euro
Spania (ES)	N/A	0,00	Euro
Suedia (SE)	N/A	0,00	Euro
Țările de Jos (NL)	N/A	0,00	Euro
Ungaria (HU)	N/A	1.000,00	Euro
Valoare totală livrări		11.100,00	Euro
Valoare totală anuală		12.200,00	Euro

Figură 88 - Vizualizarea unui raport de decalaj

În cazul în care valoarea totală anuală a livrărilor depășește pragul Uniunii Europene, în partea inferioară a paginii de vizualizare a raportului de decalaj sau a corecției raportului de decalaj va fi afișat un mesaj informativ (disclaimer) în acest sens.

❗ **Depășire prag Uniune**

Valoarea totală a livrărilor depășește pragul Uniunii.

Figură 89 - Vizualizarea unui raport de decalaj - Disclaimer depășire prag Uniune

În cazul în care valorile de bunuri și/sau servicii au survenit modificări pe notificări sau rapoarte, în partea inferioară a paginii de vizualizare a raportului de decalaj sau a corecției raportului de decalaj va fi afișat un mesaj informativ (disclaimer) care va indica că valoarea totală anuală afișată este calculată pe baza ultimei versiuni disponibile pentru fiecare raport și notificare din anul curent.

❗ Valoarea totală anuală afișată este calculată utilizând ultima versiune disponibilă pentru fiecare raport și notificare aferentă din anul curent. Această sumă poate fi diferită de totalul valorilor din raportul vizualizat, deoarece nu se bazează exclusiv pe datele versiunii curente.

Figură 90 - Vizualizarea unui raport de decalaj - Disclaimer valoare totală anulă afișată

Din pagina de detalii a raportului de decalaj sau a corecției de raport de decalaj, utilizatorul are posibilitatea de a exporta raportul în format PDF prin intermediul butonului  PDF, disponibil în partea de jos a ecranului.

3.4.6 Erori frecvente și tratarea lor

În această secțiune sunt prezentate cele mai frecvente erori care pot apărea în cadrul proceselor operaționale în ceea ce privește modulul Raport de decalaj, împreună cu recomandări privind modalitățile de identificare și corectare a acestora.

Necompletarea secțiunilor aferente

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să trimită o notificare prealabilă fără a fi completat toate secțiunile obligatorii din formular.

Livrări anuale de bunuri și servicii

- Nu au fost declarate toate livrările efectuate în Statele Membre

[Închide](#)

Pentru remedierea situației, se recomandă completarea integrală a tuturor câmpurilor marcate ca obligatorii (*) din fiecare secțiune. Modul de completare a secțiunilor din imaginea se găsesc în cele de mai jos.

Validare câmpuri valori livrări - Valori lipsă în secțiunea Livrări de bunuri și servicii

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul nu completează valorile obligatorii din secțiunea „Livrări raport de decalaj”, pentru fiecare stat membru relevant.

An livrări 2025	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Austria (AT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Belgia (BE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Bulgaria (BG)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Cehia (CZ)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Identificați câmpurile marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii.
- Completarea câmpurilor marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii
- Asigurați-vă că toate câmpurile obligatorii conțin o valoare numerică validă (inclusiv 0, unde este cazul).

- În cazul în care există mai multe sectoare de activitate asociate unui stat membru, trebuie completate valorile corespunzătoare pentru fiecare sector în parte.

An livrări 2025	Stat membru Lituania (LT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 10000
An livrări 2025	Stat membru Luxemburg (LU)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 0
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Goods (MT01)	Valoare totală livrări (€) * 2001
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Services (MT02)	Valoare totală livrări (€) * 0

Validare perioadă raportare - Trimestru deja raportat

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să creeze un raport trimestrial sau un raport de decalaj pentru un trimestru calendaristic care are deja un raport existent în sistem. Se previne astfel crearea de duplicate pe aceeași perioadă.

 **Eroare**



Trimestru calendaristic

- Există deja un raport trimestrial sau de decalaj pentru trimestrul selectat

Închide

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați în lista de rapoarte existente dacă pentru acel trimestru există deja:
 - un raport trimestrial sau
 - un raport de decalaj activ.
- Dacă există un draft care nu mai este relevant, acesta trebuie șters (dacă funcționalitatea o permite).
- Dacă este nevoie de modificări, accesați raportul existent și editați-l în loc să creați unul nou.

3.5 Modul Raport trimestrial

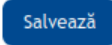
Raportul trimestrial permite transmiterea și gestionarea raportării pentru fiecare trimestru calendaristic, indiferent dacă au fost sau nu efectuate livrări de bunuri și/sau servicii. Pentru a putea depune un raport trimestrial, persoana impozabilă trebuie să dețină un ID unic de scutire activ (implicit să beneficieze de scutire activă la cel puțin un stat membru).

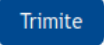
Raportul trebuie transmis până la sfârșitul primei luni care urmează trimestrului de raportare. De exemplu, pentru trimestrul Q1 (ianuarie - martie), raportul trebuie transmis cel târziu până la 30 aprilie.

Modulul de Rapoarte trimestriale oferă utilizatorilor cu drepturi de acces posibilitatea de a vizualiza într-o listă paginată rapoartele trimestriale sau corecțiile acestora. De asemenea, utilizatorii pot efectua și următoarele acțiuni:

- Creare unui raport trimestrial draft- Vezi secțiunea 3.5.1 Creare raport trimestrial
- Editarea unui raport trimestrial draft - Vezi secțiunea 3.5.2 Modificare raport trimestrial
- Transmiterea unui raport trimestrial - Vezi secțiunea 3.5.3 Transmiterea unui raport trimestrial
- Corecția unui raport trimestrial - Vezi secțiunea 3.5.4 Corecție raport trimestrial
 - Crearea unei corecții de raport trimestrial draft
 - Editarea unei corecții de raport trimestrial draft
 - Transmiterea unei corecții de raport trimestrial
- Vizualizarea unui raport trimestrial sau unei corecții pentru raportul trimestrial în orice stare posibilă - Vezi secțiunea 3.5.5 Vizualizare raport trimestrial sau corecție raport trimestrial

Etapele necesare pentru transmiterea unui raport trimestrial:

1. Din meniul Rapoarte, se accesează intrarea Rapoarte trimestriale.
2. Din pagina Rapoarte de decalaje, se acționează butonul  pentru creare unui raport trimestrial.
3. Se completează perioada de rapoartare și se salvează prin intermediul butonului . În acest moment, în pagina Rapoarte trimestriale este disponibilă o intrare în starea În lucru
4. Din pagina Rapoarte trimestriale, se acționează butonul  pentru a putea accesa pagina de detalii raport trimestrial.

5. Din pagina de detalii raport trimestrial, în dreptul secțiunii Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul  pentru a putea introduce valorile corespunzătoare pentru livrările de bunuri și servicii.
6. În pagina corespunzătoare pentru Livrări raport trimestrial, se introduc valori pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul).
7. După compl etarea valorilor, din pagina corespunzătoare pentru Livrări raport trimestrial, se acționează butonul .
8. După salvarea cu succes a valorilor pentru Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul . În acest moment, raportul trimestrial a fost transmis și se află în starea Transmisă.

Etapele necesare pentru transmiterea unei corecții raport trimestrial:

1. Din meniul Rapoarte, se accesează intrarea Rapoarte trimestriale.
2. Din pagina Rapoarte trimestriale, se identifică raportul trimestrial sau ultima versiune de corecție raport trimestrial și se acționează butonul  pentru creare unei corecții sau unei noi versiuni de corecții raport trimestrial. În acest moment, în pagina Rapoarte trimestriale este disponibilă o nouă intrare în starea În lucru
3. În cazul în care se dorește să fie revizuită perioada de raportare, se acționează butonul . Ulterior, se completează perioada de raportare și se salvează prin intermediul butonului .
4. În cazul în care se dorește să fie revizuite valorile livărilor de bunuri și servicii, din pagina Rapoarte trimestriale, se acționează butonul  pentru a putea accesa pagina de detalii raport trimestrial.
 - 4.1. Din pagina de detalii raport de decalaj, în dreptul secțiunii Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul  pentru a putea introduce valorile corespunzătoare pentru livrările de bunuri și servicii.
 - 4.2 . În pagina corespunzătoare pentru Livrări raport trimestrial, se introduc valori pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul).
 - 4.3 . După completarea valorilor, din pagina corespunzătoare pentru Livrări raport trimestrial, se acționează butonul .
5. După corecția raportului trimestrial sau ultima versiune de corecție a raportului trimestrial, se acționează butonul  corespunzător pentru ultima versiune de corecție raport trimestrial din pagina Rapoarte trimestriale.

6. Din pagina detalii corecție raport trimestrial se acționează butonul . În acest moment, corecția raportului trimestrial a fost transmis și se află în starea Transmisă.

Rapoarte trimestriale

Resetează ✕

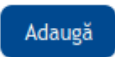
Fixează  Vizualizează 

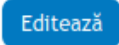
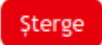
Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO99998888-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Corecție raport trimestrial	3	Detalii 
RO/RO99998888-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Corecție raport trimestrial	2	Detalii
RO/RO99998888-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Raport trimestrial	1	Detalii

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 << < > >> Mergi la pagina 1

Figură 91 - Lista rapoartelor trimestriale

Lista paginată afișează informațiile relevante într-un format structurat, fiecare înregistrare fiind organizată în coloane specifice:

- Sețiunea specifică cu detalii de identificare pentru raport trimestrial
 - Număr de referință;
 - An;
 - Trimestru;
 - Status;
 - În lucru - Raportul trimestrial este un draft care poate fi modificat
 - Transmis - Raportul trimestrial a fost depus
 - Data depunere;
 - Tip raport;
 - Raport trimestrial
 - Corecție raport trimestrial
 - Versiune raport.
- Sețiunea butoanelor de acțiuni - reprezintă coloana unde se situează butoanele de acțiuni:
 - Detalii  - permite redirecționarea către pagina de vizualizare a detaliilor aferente înregistrării selectate;
 - Adaugă  - permite creare unui raport de decalaj.

- Corectează  - permite corecția raportului trimestrial.
- Editează  - permite modificarea pentru aspectele referitoare la Perioada de raportare.
- Șterge  - permite eliminarea unui raport de decalaj sau a unei corecții de raporte de decalaj în starea de Draft.

Pentru lista paginată există următoarele funcționalități disponibile:

- Fixează - Funcționalitatea de fixare a coloanelor este utilă în cazul dispozitivelor cu ecrane mici sau atunci când tabelul este prea lat și necesită derulare pe orizontală. Aceasta permite utilizatorilor să fixeze o coloană la stânga sau la dreapta, asigurând vizibilitatea constantă a informațiilor esențiale în timpul navigării.

 Fixează 

Figură 92 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează

- Vizualizează - Funcționalitatea de vizualizare îți oferă posibilitatea de a personaliza conținutul tabelului în funcție de preferințele tale. Prin intermediul acestui buton, poți alege ce coloane dorești să fie afișate sau ascunse, precum „Număr de referință”, „An”, „Dată depunere” și altele. Astfel, poți concentra atenția doar asupra informațiilor relevante pentru tine, simplificând analiza și îmbunătățind experiența de utilizare a tabelului.

 Vizualizează 

Figură 93 - Listă rapoarte trimestriale - Vizualizează

- Paginare - Paginarea permite gestionarea eficientă a volumului mare de date afișate într-un tabel, facilitând navigarea și îmbunătățind experiența utilizatorului. Aceasta include următoarele acțiuni:
 - Afișarea numărului de înregistrări pe pagină - Utilizatorii pot selecta câte înregistrări să fie afișate pe o pagină (ex.: 5, 10, 20, 40, 50).
 - Navigarea între pagini - Butoanele „Înainte” și „Înapoi” permit deplasarea secvențială prin pagini, iar utilizatorii pot selecta direct o pagină specifică din listă.
 - Indicator de pagină curentă - Evidențiază pagina pe care utilizatorul se află în acel moment, pentru o orientare clară în navigare.

Figură 94 - Listă rapoarte trimestriale - Paginare

- Filtrare pe coloane
 - Datele pot fi ordonate crescător sau descrescător pentru toate coloane din tabel, prin intermediul butonului ↑↓ - un prim clic va ordona datele în ordine crescătoare, iar un al doilea clic va schimba ordinea în descrescătoare.

Număr de referință	An	Trimestru	Data depunere	Status	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
--------------------	----	-----------	---------------	--------	------------	-----------------	---------

3.5.1 Creare raport trimestrial

Raportul trimestrial reprezintă obligația persoanei impozabile de a declara livrările de bunuri și/sau servicii realizate în cadrul fiecărui trimestru calendaristic din intermediul unui an fiscal (Q1, Q2, Q3 și Q4). Este necesar să se întocmească și depune un raport trimestrial pentru fiecare trimestru calendaristic, până în ultima zi calendaristică a lunii următoare trimestrului, chiar dacă aceasta cade într-o zi nelucrătoare. În caz contrar, raportul trimestrial nu a fost depus la termenul prevăzut.

Persoana impozabilă poate elabora un raport trimestrial doar dacă are ID de scutire alocat și activ.

Rapoarte trimestriale

Resetează ×
Fixează
Vizualizează

Număr de referință	An	Trimestru	Data depunere	Status	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
Fără date							

Rânduri per pagină 10
 Pagina 1 din 1
 << < > >>
 Mergi la pagina 1

Figură 95 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte trimestriale

Pentru a crea un raport trimestrial, este necesar să accesați butonul Adaugă din pagina în care este afișată lista rapoartelor trimestriale.

În cadrul unui raport trimestrial trebuie să fie completate următoarele informații:

- Perioada de raportare (trimestrul calendaristic);

Raport trimestrial

Trimestru *

Selectați trimestrul

Trimestrul raportării

Data început *

Selectați data început

Data sfârșit *

Selectați data sfârșit

Data început a raportării

Data sfârșit a raportării

* - Câmp obligatoriu

[Înapoi](#) [Salvează](#)

Figură 96 - Raport trimestrial - Creare raport trimestrial

Ulterior, după completarea datelor referitoare la Perioada de rapoartarea, în lista de rapoarte de decalaj se va popula o intrare cu raportul creat în starea În lucru (care reprezintă un Draft).

Pentru completarea valorilor pentru livrări bunuri și/sau servicii se va accesa butonul [Detalii](#).

Raport trimestrial

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	2025 Q1 (Ianuarie - Martie)	01/01/2025	31/03/2025

Livrări [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A		Euro
Belgia (BE)	N/A		Euro
Bulgaria (BG)	N/A		Euro
Cipru (CY)	N/A		Euro
Cehia (CZ)	N/A		Euro
Germania (DE)	N/A		Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)		Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)		Euro
Estonia (EE)	N/A		Euro
Grecia (EL)	N/A		Euro
Spania (ES)	N/A		Euro
Finlanda (FI)	N/A		Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)		Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)		Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)		Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)		Euro
Croația (HR)	N/A		Euro

Figură 97 - Raport trimestrial - Creat

În acest moment trebuie completate următoarele informații relevante:

- Datele referitoare la livrările efectuate în statul membru de stabilire sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- Datele referitoare la livrările efectuate în alte state membre sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
 - Livrări sectoriale
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Utilizatorul are opțiunea de completa informațiile relevante prin intermediul butonului [Editează](#) .

Livrări

Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Belgia (BE)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Bulgaria (BG)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Cipru (CY)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Cehia (CZ)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Germania (DE)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) *
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) *

Figură 98 - Raport trimestrial - Completare Livrări anuale

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

Stat membru Luxemburg (LU)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Portugalia (PT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Slovenia (SI)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru România (RO)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu cerințele raportării.

Stat membru Croatia (HR)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * 10000
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) * 0
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) * 5212

Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului **Salvează**, datele introduse vor fi salvate cu succes și în subsolul paginii se vor afișa două câmpuri suplimentare:

- Valoare totală livrări - care reprezintă valoarea totală a livrărilor de pe versiunea raportului de decalaj în cauză.
- Valoarea totală anuală reprezintă suma tuturor livrărilor declarate în următoarele surse:
 - Notificarea prealabilă (ultima versiune disponibilă) sau ultima actualizare de notificare prealabilă;
 - Ultima versiune a raportului de decalaj, dacă acesta există

- Ultimele versiuni ale rapoartelor trimestriale, pentru fiecare trimestru calendaristic din anul curent (inclusiv cel curent depus).

Valoare totală livrări	1.324,00 Euro
Valoare totală anuală	13.590,00 Euro

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. Care prin accesare, se va deschide o modală pentru confirmarea **Continuă** sau infirmarea acțiunii **Închide**.

Confirmare trimitere formular

Sunteți sigur că doriți să trimiteți formularul? Verificați din nou informațiile introduse pentru a vă asigura că sunt corecte.

Figură 99 - Raport trimestrial - Modală de confirmare creare

*În cazul în care cifra de afaceri depășește pragul anual al Uniunii, persoana impozabilă are obligația de a informa organul fiscal competent cu privire la depășirea plafonului cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune în termen de 15 zile lucrătoare de la data la care plafonul a fost depășit (Vezi 3.5 Modul Raport final).

3.5.2 Modificare raport trimestrial

Atât timp cât raportul trimestrial se află în statusul „În lucru”, înregistrările adăugate pot fi modificate. Modificarea raportului trimestrial poate consta fie în actualizarea perioadei de raportare, fie în corectarea valorilor declarate pentru livrările de bunuri și/sau servicii.

3.5.2.1 Perioada de raportare

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Editează” **Editează** asociată unei înregistrări, acesta este redirecționat automat către pagina de modificare a detaliilor respectivei înregistrări.

Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante ale raportului trimestrial sau corecției de raport trimestrial:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru raport trimestrial:
 - Trimestru;
 - Dată început;
 - Dată sfârșit.
- Butoane de acțiuni:
 - Înapoi **Înapoi** - pentru anularea acțiunii;
 - Salvează **Salvează** - pentru salvarea modificărilor.

Raport trimestrial

Trimestru *

2025 Q1 (Ianuarie - Martie)

Trimestrul raportării

Data început *

01/01/2025

Data sfârșit *

01/03/2025

Data început a raportării

Data sfârșit a raportării

* - Câmp obligatoriu

Înapoi **Salvează**

Figură 100 - Modificarea raportului trimestrial

De asemenea, va fi afișată o fereastră modală pentru confirmare, unde utilizatorul poate apăsa butonul **Continuă** pentru a confirma acțiunea sau butonul **Închide** pentru a o anula.

Confirmare trimitere formular

Sunteți sigur că doriți să trimiteți formularul? Verificați din nou informațiile introduse pentru a vă asigura că sunt corecte.

Închide

Continuă

Figură 101 - Modală de confirmare a acțiunii

3.5.2.2 Valorile declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii

În cazul în care se doresc modificările valorilor declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii, se va utiliza butonul [Detalii](#) asociată unei înregistrări (de pe pagina Lista rapoartelor trimestrial, unde sunt prezente toate rapoarte trimestriale elaborate) , acesta este redirecționat automat către raportul trimestrial în cauza.

Raport trimestrial

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	2025 Q1 (ianuarie - Martie)	01/01/2025	01/03/2025

Livrări [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	300	Euro
Belgia (BE)	N/A	400	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	2.830.000	Euro
Cipru (CY)	N/A	39	Euro
Cehia (CZ)	N/A	49	Euro
Germania (DE)	N/A	540	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	343	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	84	Euro
Estonia (EE)	N/A	59	Euro
Grecia (EL)	N/A	38	Euro
Spania (ES)	N/A	28	Euro
Finlanda (FI)	N/A	3.467	Euro
Franta (FR)	General sector - Goods (FR01)	733	Euro
Franta (FR)	General sector - Services (FR02)	6	Euro
Franta (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	36	Euro
Franta (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	76	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	0,00	Euro
Italia (IT)	N/A	0,00	Euro
Letonia (LV)	N/A	0,00	Euro
Luxemburg (LU)	N/A	0,00	Euro
Malta (MT)	Goods (MT01)	0,00	Euro
Malta (MT)	Services (MT02)	0,00	Euro
Polonia (PL)	N/A	0,00	Euro
Portugalia (PT)	N/A	0,00	Euro
Slovacia (SK)	N/A	0,00	Euro
Slovenia (SI)	N/A	0,00	Euro
Spania (ES)	N/A	0,00	Euro
Suedia (SE)	N/A	0,00	Euro
Țările de Jos (NL)	N/A	0,00	Euro
Ungaria (HU)	N/A	0,00	Euro
Valoare totală livrări		238.000,00	Euro
Valoare totală anuală		239.200,00	Euro

ⓘ Depășire prag Uniune
Valoarea totală a livrărilor depășește pragul Uniunii.

[Înapoi](#)

[PDF](#)

Figură 102 - Vizualizarea unui raport trimestrial

Livrările pot fi modificate prin intermediul butonului "Editează" [Editează](#) . Astfel, pagina de livrări este vizibilă și pot fi modificate valorile în euro (valută) pentru statele membre.

La finalizarea modificărilor referitoare la livrările de bunuri și/sau servicii, trebuie respectate următoarele cerințe obligatorii:

- Datele referitoare la livrările efectuate în statul membru de stabilire sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- Datele referitoare la livrările efectuate în alte state membre sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
 - Livrări sectoriale
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Livrări

Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Austria (AT)	N/A	300
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Belgia (BE)	N/A	400
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Bulgaria (BG)	N/A	2830000
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cipru (CY)	N/A	39
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cehia (CZ)	N/A	49
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Germania (DE)	N/A	540
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	343

Figură 103 - Modificarea livrărilor

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

Stat membru Luxemburg (LU)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Portugalia (PT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Slovenia (SI)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru România (RO)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu cerințele raportării.

Stat membru Croatia (HR)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * 10000
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) * 0
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) * 5212

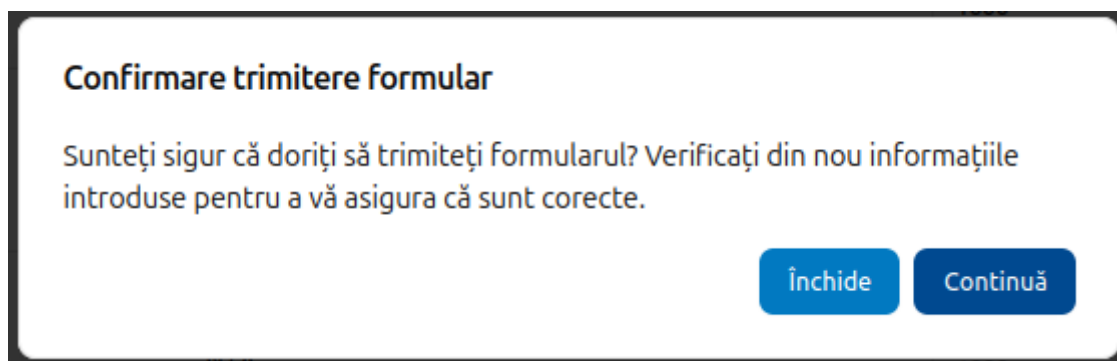
Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului **Salvează**, datele introduse vor fi salvate cu succes și în subsolul paginii se vor afișa două câmpuri suplimentare:

- Valoare totală livrări - care reprezintă valoarea totală a livrărilor de pe versiunea raportului de decalaj în cauză.
- Valoarea totală anuală reprezintă suma tuturor livrărilor declarate în următoarele surse:
 - Notificarea prealabilă (ultima versiune disponibilă) sau ultima actualizare de notificare prealabilă;
 - Ultima versiune a raportului de decalaj, dacă acesta există
 - Ultimele versiuni ale rapoartelor trimestriale, pentru fiecare trimestru calendaristic din anul curent (inclusiv cel curent depus).

Valoare totală livrări	1.324,00 Euro
Valoare totală anuală	13.590,00 Euro

[Înapoi](#)
[Trimite](#)

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul [Salvează](#). Care prin accesare, se va deschide o modală pentru confirmarea [Continuă](#) sau infirmarea acțiunii [Închide](#).



Figură 104 - Raport trimestrial - Modală de confirmare creare

3.5.3 Transmitere raport trimestrial

Pentru a transmite un raport trimestrial este necesar ca datele să fie completate exhaustiv. Transmiterea poate să fie realizată:

- fie creată de la 0 un raport trimestrial - în cazul în care nu există un draft creat prealabil pe baza căruia să se continue completarea - se accesează butonul [Adaugă](#) din pagina în care este afișată lista rapoartelor trimestriale.
- fie să se continue cu completarea unui raport trimestrial în starea În lucru - se accesează raportul trimestrial cu status În lucru din pagina în care este afișată lista rapaortelor trimestriale. Iar din pagina de detalii raport trimestrial, se accesează butonul [Trimite](#).

Raport trimestrial

An	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	2025 Q1 (ianuarie - Martie)	01/01/2025	31/03/2025

Livrări

Editază

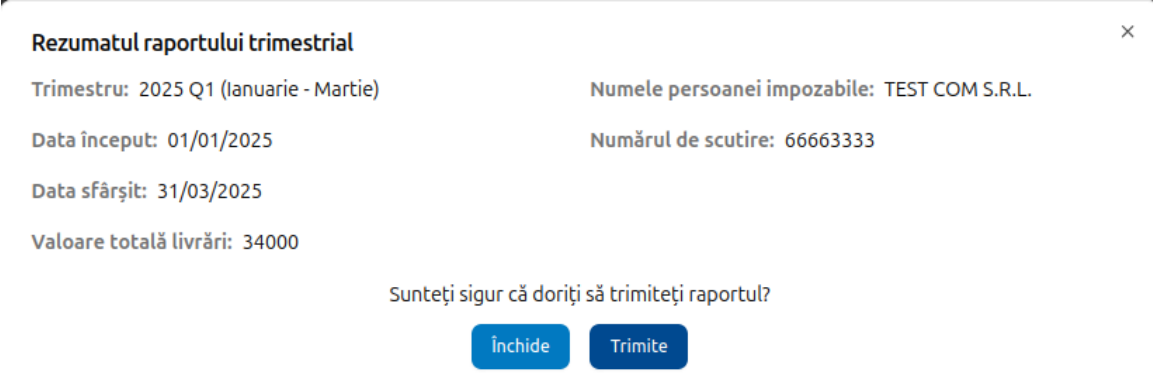
Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valută
Austria (AT)	N/A	1.000	Euro
Belgia (BE)	N/A	1.000	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	1.000	Euro
Cipru (CY)	N/A	1.000	Euro
Cehia (CZ)	N/A	1.000	Euro
Germania (DE)	N/A	1.000	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	1.000	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	1.000	Euro
Estonia (EE)	N/A	1.000	Euro
Grecia (EL)	N/A	1.000	Euro
Spania (ES)	N/A	1.000	Euro
Finlanda (FI)	N/A	1.000	Euro
Franta (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	1.000	Euro
Franta (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	1.000	Euro
Franta (FR)	General sector - Goods (FR01)	1.000	Euro
Franta (FR)	General sector - Services (FR02)	1.000	Euro
Croatia (HR)	N/A	1.000	Euro
Ungaria (HU)	N/A	1.000	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	1.000	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	1.000	Euro
Italia (IT)	N/A	1.000	Euro
Lituania (LT)	N/A	1.000	Euro
Luxemburg (LU)	N/A	1.000	Euro
Letonia (LV)	N/A	1.000	Euro
Malta (MT)	Services (MT02)	1.000	Euro
Malta (MT)	Goods (MT01)	1.000	Euro
Tările de Jos (NL)	N/A	1.000	Euro
Polonia (PL)	N/A	1.000	Euro
Portugalia (PT)	N/A	1.000	Euro
România (RO)	N/A	1.000	Euro
Suedia (SE)	N/A	1.000	Euro
Slovenia (SI)	N/A	1.000	Euro
Slovacia (SK)	N/A	1.000	Euro
Irlanda de Nord (XI)	N/A	1.000	Euro
Valoare totală livrări		34.000	Euro

Inapoi

Trimite

Figură 105 - Raport trimestrial - Vizualizare pentru transmitere

Ulterior, după ce toate datele sunt completate exhaustiv, se accesează butonul **Trimite** și se afișează o fereastră de confirmare în care sunt prezentate detalii de interes din conținutul raportării.



The screenshot shows a modal window titled "Rezumatul raportului trimestrial" with a close button (X) in the top right corner. The window contains the following information:

Trimestru: 2025 Q1 (Ianuarie - Martie)	Numele persoanei impozabile: TEST COM S.R.L.
Data început: 01/01/2025	Numărul de scutire: 66663333
Data sfârșit: 31/03/2025	
Valoare totală livrări: 34000	

Below the information, there is a confirmation question: "Sunteți sigur că doriți să trimiteți raportul?". At the bottom, there are two buttons: "Închide" and "Trimite".

Figură 106 - Raport trimestrial - Modală confirmare transmitere

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul **Trimite**, în caz contrar se va acționa butonul de anulare **Înapoi**.

3.5.4 Corecție raport trimestrial

Pentru a putea depune, realiza o corecție de raport trimestrial este necesar să ca cel puțin un raport trimestrial să fi fost depus (status Transmis, Conform sau Neconform). Astfel, corecție unui raport trimestrial transmis anterior, va fi stocat ca o versiune nouă. Fiecare versiune a raportului trimestrial va fi stocată ca un istoric, însă numai ultima versiune este considerată cea oficială.

Prin intermediul unei corecții de raport trimestrial, persoana impozabilă poate aduce următoarele corecții:

- Perioada de raportare (trimestrul calendaristic);
- valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau a prestațiilor de servicii efectuate în cursul trimestrului calendaristic în România sau «0» în cazul în care nu s-au efectuat livrări de bunuri sau prestări de servicii; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau a prestațiilor de servicii efectuate în cursul trimestrului calendaristic în fiecare dintre statele membre, altele decât România, sau «0» în cazul în care nu s-au efectuat livrări de bunuri sau prestări de servicii. Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.

- Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
- Livrări sectoriale. Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Rapoarte trimestriale

Resetează ✕

Fixează ↕ Vizualizează 🔍

Număr de referință	An ↕	Trimestru ↕	Data depunere ↕	Status ↕	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO99998888-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Corecție raport trimestrial	3	Detalii Corectează
RO/RO99998888-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Corecție raport trimestrial	2	Detalii
RO/RO99998888-EX/Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	05.06.2025	Transmis	Raport trimestrial	1	Detalii

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 << < > >> Mergi la pagina 1

Figură 107 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte trimestriale

Persoana impozabilă poate elabora o corecție a unui raport trimestrial deja depus. În momentul în care raportul trimestrial a fost transmis, se poate corecta raportul trimestrial prin butonul destinat acestei acțiuni [Corectează](#). Ulterior, se creează o corecție de raport trimestrial, în lista de rapoarte trimestriale

Rapoarte trimestriale

Adaugă

Fixează ↕ Vizualizează 🔍

An ↕	Trimestru ↕	Stare ↕	Data depunere ↕	Acțiuni
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	În lucru	02/04/2025	Detalii Editează Șterge
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	Conform	02/04/2025	Detalii
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	Conform	02/04/2025	Detalii

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 << < > >> Mergi la pagina 1

Figură 108 - Pagina de landing pentru Rapoarte trimestriale - Listă rapoarte trimestriale - Corecție creată

, pentru care se vor realiza acțiunile descrise în secțiunea 3.5.2 Modificare raport trimestrial.

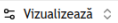
Pentru transmiterea/depunerea corecției raportului trimestrial, se va utiliza butonul  disponibil pe pagini de detalii corecție raport trimestrial.

3.5.5 Vizualizare raport trimestrial sau corecție raport trimestrial

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Detalii”  asociată unei înregistrări.

Rapoarte trimestriale



Număr de referință	An ↑↓	Trimestru	Data depunere ↑↓	Status ↑↓	Tip raport	Versiune raport	Acțiuni
RO/RO6698540-EX/ Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	14.07.2025	Transmis	Corecție raport trimestrial	2	 
RO/RO6698540-EX/ Q1.2025	2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	07.07.2025	Transmis	Raport trimestrial	1	

Rânduri per pagină 

Pagina 1 din 1

Mergi la pagina 

În urma accesării butonului , utilizatorul este redirecționat automat către pagina de vizualizare a detaliilor respectivei înregistrări. Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante ale raportului trimestrial sau corecției de raport trimestrial:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru raport trimestrial:
 - Numele persoanei impozabile;
 - Cod individual de identificare SME;
 - An;
 - Trimestru;
 - Dată început;
 - Dată sfârșit.
- Secțiune livrări anuale:
 - Sector de activitate;
 - Stat membru;
 - Valoare totală livrări;
 - Valoare totală anulă;
 - Valută (EURO).

Raport trimestrial

Numele persoanei impozabile		Cod individual de identificare SME	
TEST DISTANȚĂ		RO99998888-EX	
Ân	Trimestru	Data început	Data sfârșit
2025	Q1 (Ianuarie - Martie)	01.01.2025	31.03.2025

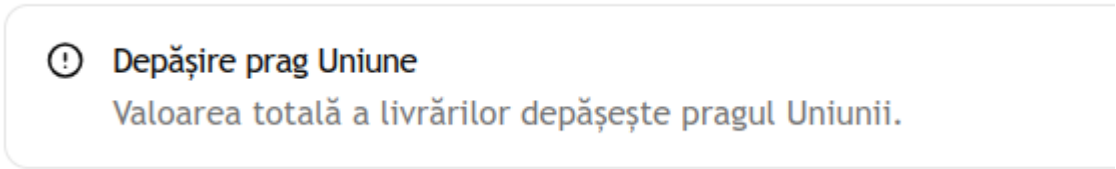
Livrări de bunuri și servicii

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	2,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	2,00	Euro
România (RO)	N/A	2,00	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	22,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	2,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	2,00	Euro
Croația (HR)	N/A	2,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	2,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	2,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	2,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	2,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	2,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	2,00	Euro
Germania (DE)	N/A	2,00	Euro
Grecia (EL)	N/A	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	2,00	Euro
Italia (IT)	N/A	2,00	Euro
Letonia (LV)	N/A	2,00	Euro
Lituania (LT)	N/A	2,00	Euro
Luxemburg (LU)	N/A	2,00	Euro
Malta (MT)	Goods (MT01)	2,00	Euro
Malta (MT)	Services (MT02)	2,00	Euro
Polonia (PL)	N/A	2,00	Euro
Portugalia (PT)	N/A	2,00	Euro
Slovacia (SK)	N/A	2,00	Euro
Slovenia (SI)	N/A	2,00	Euro
Spania (ES)	N/A	2,00	Euro
Suedia (SE)	N/A	2,00	Euro
Țările de Jos (NL)	N/A	2,00	Euro
Ungaria (HU)	N/A	2,00	Euro
Valoare totală livrări		86,00	Euro
Valoare totală anuală		149,00	Euro

[Înapoi](#)[PDF](#)

Figură 109 - Vizualizarea unui raport trimestrial

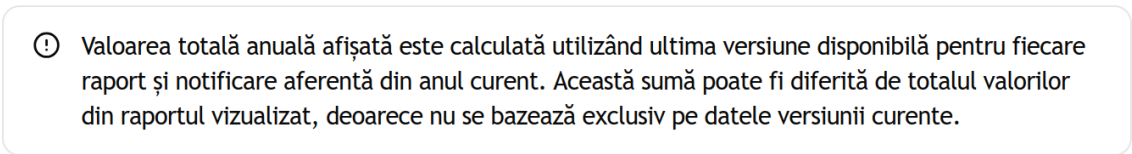
În cazul în care valoarea totală anuală a livrărilor depășește pragul Uniunii Europene, în partea inferioară a paginii de vizualizare a raportului trimestrial sau a corecției raportului trimestrial va fi afișat un mesaj informativ (disclaimer) în acest sens.



! Depășire prag Uniune
Valoarea totală a livrărilor depășește pragul Uniunii.

Figură 110 - Vizualizarea unui raport trimestrial - Disclaimer depășire prag Uniune

În cazul în care valorile de bunuri și/sau servicii au survenit modificări pe notificări sau rapoarte, în partea inferioară a paginii de vizualizare a raportului trimestrial sau a corecției raportului trimestrial va fi afișat un mesaj informativ (disclaimer) care va indica că valoarea totală anuală afișată este calculată pe baza ultimei versiuni disponibile pentru fiecare raport și notificare din anul curent.



! Valoarea totală anuală afișată este calculată utilizând ultima versiune disponibilă pentru fiecare raport și notificare aferentă din anul curent. Această sumă poate fi diferită de totalul valorilor din raportul vizualizat, deoarece nu se bazează exclusiv pe datele versiunii curente.

Figură 111 - Vizualizarea unui raport trimestrial - Disclaimer valoare totală anulă afișată

Din pagina de detalii a raportului trimestrial sau a corecției de raport trimestrial, utilizatorul are posibilitatea de a exporta raportul în format PDF

prin intermediul butonului  PDF, disponibil în partea de jos a ecranului.

3.5.6 Erori frecvente și tratarea lor

În această secțiune sunt prezentate cele mai frecvente erori care pot apărea în cadrul proceselor operaționale în ceea ce privește modulul Raport trimestrial, împreună cu recomandări privind modalitățile de identificare și corectare a acestora.

Necompletarea secțiunilor aferente

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să trimită o notificare prealabilă fără a fi completat toate secțiunile obligatorii din formular.



Livrări anuale de bunuri și servicii

- Nu au fost declarate toate livrările efectuate în Statele Membre

Închide

Pentru remedierea situației, se recomandă completarea integrală a tuturor câmpurilor marcate ca obligatorii (*) din fiecare secțiune. Modul de completare a secțiunilor din imaginea se găsesc în cele de mai jos.

Validare câmpuri valori livrări - Valori lipsă în secțiunea Livrări de bunuri și servicii

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul nu completează valorile obligatorii din secțiunea „Livrări raport de decalaj”, pentru fiecare stat membru relevant.

An livrări 2025	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Austria (AT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Belgia (BE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Bulgaria (BG)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory
An livrări 2025	Stat membru Cehia (CZ)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatory

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Identificați câmpurile marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii.
- Completarea câmpurilor marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii
- Asigurați-vă că toate câmpurile obligatorii conțin o valoare numerică validă (inclusiv 0, unde este cazul).
- În cazul în care există mai multe sectoare de activitate asociate unui stat membru, trebuie completate valorile corespunzătoare pentru fiecare sector în parte.

An livrări 2025	Stat membru Lituania (LT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 10000
An livrări 2025	Stat membru Luxemburg (LU)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 0
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Goods (MT01)	Valoare totală livrări (€) * 2001
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Services (MT02)	Valoare totală livrări (€) * 0

Validare perioadă raportare - Trimestru deja raportat

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să creeze un raport trimestrial sau un raport de decalaj pentru un trimestru calendaristic care are deja un raport existent în sistem. Se previne astfel crearea de duplicate pe aceeași perioadă.

 **Eroare**



Trimestru calendaristic

- Există deja un raport trimestrial sau de decalaj pentru trimestrul selectat

Închide

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați în lista de rapoarte existente dacă pentru acel trimestru există deja:

- un raport trimestrial sau
- un raport de decalaj activ.
- Dacă există un draft care nu mai este relevant, acesta trebuie șters (dacă funcționalitatea o permite).
- Dacă este nevoie de modificări, accesați raportul existent și editați-l în loc să creați unul nou.

3.6 Modul Raport final

Raportul final permite transmiterea și gestionarea raportării finale pentru livrările de bunuri și servicii. Acesta conține valoarea livrărilor efectuate de persoana impozabilă de la începutul trimestrului calendaristic curent până la data la care a fost depășit plafonul anual de livrări la nivelul Uniunii. Persoana impozabilă are obligația de a informa organul fiscal competent cu privire la depășirea plafonului cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune în termen de 15 zile lucrătoare de la data la care plafonul a fost depășit. În același timp, persoana impozabilă are obligația de a raporta valoarea livrărilor de bunuri și a prestărilor de servicii care au fost efectuate de la începutul trimestrului calendaristic curent până la data la care plafonul cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune a fost depășit.

Raportul final trebuie transmisă la cel mult 15 zile lucrătoare de la data când cifra valoarea livrărilor anuale a depășit pragul anual al Uniunii.

Modulul de Rapoarte finale oferă utilizatorilor cu drepturi de acces posibilitatea de a vizualiza într-o listă paginată rapoartele trimestriale sau corecțiile acestora. De asemenea, utilizatorii pot efectua și următoarele acțiuni:

- Creare unui raport final draft- Vezi secțiunea 3.6.1 Creare raport final
- Editarea unui raport trimestrial draft - Vezi secțiunea 3.6.2 Modificare raport final
- Transmiterea unui raport trimestrial - Vezi secțiunea 3.6.3 Transmiterea unui raport final
- Corecția unui raport trimestrial - Vezi secțiunea 3.6.4 Corecție raport final
 - Crearea unei corecții de raport final draft
 - Editarea unei corecții de raport final draft
 - Transmiterea unei corecții de raport final
- Vizualizarea unui raport final sau unei corecții pentru raportul final în orice stare posibilă - Vezi secțiunea 3.6.5 Vizualizare raport final sau corecție raport final

Etapele necesare pentru transmiterea unui raport final:

1. Din meniul Rapoarte, se accesează intrarea Rapoarte finale.
2. Din pagina Rapoarte finale, se acționează butonul **Adaugă** pentru crearea unui raport trimestrial.
3. Se completează perioada de raportare și se salvează prin intermediul butonului **Salvează**. În acest moment, în pagina Rapoarte finale este disponibilă o intrare în starea În lucru.
4. Din pagina Rapoarte finale, se acționează butonul **Detalii** pentru a putea accesa pagina de detalii raport final.
5. Din pagina de detalii raport final, în dreptul secțiunii Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul **Editează** pentru a putea introduce valorile corespunzătoare pentru livrările de bunuri și servicii.
6. În pagina corespunzătoare pentru Livrări raport final, se introduc valori pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul).
7. După completarea valorilor, din pagina corespunzătoare pentru Livrări raport final, se acționează butonul **Salvează**.
8. După salvarea cu succes a valorilor pentru Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul **Trimite**. În acest moment, raportul final a fost transmis și se află în starea Transmisă.

Etapele necesare pentru transmiterea unei corecții raport final:

1. Din meniul Rapoarte, se accesează intrarea Rapoarte finale.
2. Din pagina Rapoarte finale, se identifică raportul final sau ultima versiune de corecție raport final și se acționează butonul **Corectează** pentru crearea unei corecții sau unei noi versiuni de corecții raport final. În acest moment, în pagina Rapoarte finale este disponibilă o nouă intrare în starea În lucru.
3. În cazul în care se dorește să fie revizuită perioada de raportare, se acționează butonul **Editează**. Ulterior, se completează perioada de raportare și se salvează prin intermediul butonului **Salvează**.
4. În cazul în care se dorește să fie revizuite valorile livrărilor de bunuri și servicii, din pagina Rapoarte finale, se acționează butonul **Detalii** pentru a putea accesa pagina de detalii raport final.
 - 4.1. Din pagina de detalii raport de decalaj, în dreptul secțiunii Livrări de bunuri și servicii, se acționează butonul **Editează** pentru a putea introduce valorile corespunzătoare pentru livrările de bunuri și servicii.

4.2 . În pagina corespunzătoare pentru Livrări raport final, se introduc valori pentru câmpurile disponibile (se va completa cu 0 acolo unde este cazul).

4.3 . După completarea valorilor, din pagina corespunzătoare pentru Livrări raport final, se acționează butonul **Salvează**.

5. După corecția raportului final sau ultima versiune de corecție a raportului final, se acționează butonul **Detalii** corespunzător pentru ultima versiune de corecție raport trimestrial din pagina Rapoarte finale.

6. Din pagina detalii corecție raport trimestrial se acționează butonul **Trimite**. În acest moment, corecția raportului final a fost transmis și se află în starea Transmisă.

Rapoarte finale

Resetează ✕

Adaugă

Fixează ▾ Vizualizează ▾

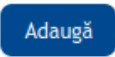
Număr de referință	An ↑↓	Data depunere ↑↓	Data depășire prag Uniune ↑↓	Valoare totală livrări (€)	Status ↑↓	Tip raport	Versiuni	Acțiuni
Fără date								

Rânduri per pagină 10 ▾ Pagina 1 din 0 << < > >> Mergi la pagina 1 ▾

Figură 112 - Lista rapoartelor finale

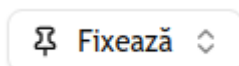
Lista paginată afișează informațiile relevante într-un format structurat, fiecare înregistrare fiind organizată în coloane specifice:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru raport final
 - Număr de referință;
 - An;
 - Data depunere;
 - Data depășire prag Uniune
 - Valoare totală livrări
 - Stare.
 - În lucru - Raportul final este un draft care poate fi modificat
 - Transmis - Raportul final a fost depus
 - Tip raport
 - Raport final
 - Corecție raport final
 - Versiune

- Secțiunea butoanelor de acțiuni - reprezintă coloana unde se situează butoanele de acțiuni:
 - Detalii  - permite redirectionarea către pagina de vizualizare a detaliilor aferente înregistrării selectate;
 - Adaugă  - permite creare unui raport final.
 - Corectează  - permite corecția raportului final.
 - Editează  - permite modificarea pentru aspectele referitoare la Perioada de raportare.
 - Șterge  - permite eliminarea unui raport final sau a unei corecții de raport final în starea de Draft.

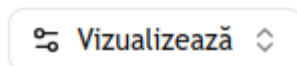
Pentru lista paginată există următoarele funcționalități disponibile:

- Fixează - Funcționalitatea de fixare a coloanelor este utilă în cazul dispozitivelor cu ecrane mici sau atunci când tabelul este prea lat și necesită derulare pe orizontală. Aceasta permite utilizatorilor să fixeze o coloană la stânga sau la dreapta, asigurând vizibilitatea constantă a informațiilor esențiale în timpul navigării.



Figură 113- Listă rapoarte finale - Fixează

- Vizualizează - Pentru o experiență mai clară și eficientă, utilizatorii pot ascunde coloanele care nu sunt de interes. Această funcționalitate este utilă atunci când tabelul conține un număr mare de coloane, permițând personalizarea afișării doar pentru datele relevante.



Figură 114 - Listă rapoarte finale - Vizualizează

- Paginare - Paginarea permite gestionarea eficientă a volumului mare de date afișate într-un tabel, facilitând navigarea și îmbunătățind experiența utilizatorului. Aceasta include următoarele acțiuni:
 - Afișarea numărului de înregistrări pe pagină - Utilizatorii pot selecta câte înregistrări să fie afișate pe o pagină (ex.: 5, 10, 20, 40, 50).

- Navigarea între pagini - Butoanele „Înainte” și „Înapoi” permit deplasarea secvențială prin pagini, iar utilizatorii pot selecta direct o pagină specifică din listă.
- Indicator de pagină curentă - Evidențiază pagina pe care utilizatorul se află în acel moment, pentru o orientare clară în navigare.

Rânduri per pagină Pagina 1 din 2 << < > >> Mergi la pagina

Figură 115- Listă rapoarte finale - Paginare

- Filtrare pe coloane

- Datele pot fi ordonate crescător sau descrescător pentru toate coloane din tabel, prin intermediul butonului ↑↓ - un prim clic va ordona datele în ordine crescătoare, iar un al doilea clic va schimba ordinea în descrescătoare.

Număr de referință	An ↑↓	Data depunere ↑↓	Data depășire prag Uniune ↑↓	Valoare totală livrări (€)	Status ↑↓	Tip raport	Version	Acțiuni
--------------------	-------	------------------	------------------------------	----------------------------	-----------	------------	---------	---------

3.6.1 Creare raport final

Persoana impozabilă are obligația de a informa organul fiscal competent cu privire la depășirea plafonului cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune în termen de 15 zile lucrătoare de la data la care plafonul a fost depășit. În același timp, persoana impozabilă are obligația de a raporta valoarea livrărilor de bunuri și a prestărilor de servicii care au fost efectuate de la începutul trimestrului calendaristic curent până la data la care plafonul cifrei de afaceri anuale la nivel de Uniune a fost depășit.

Rapoarte finale

[Adaugă](#)

Fixează ↓ Vizualizează ↓

An ↑↓	Data depunere ↑↓	Data depășire prag Uniune ↑↓	Valoare totală livrări (€) ↑↓	Stare ↑↓	Acțiuni
Fără date					

Rânduri per pagină Pagina 1 din 0 << < > >> Mergi la pagina

Figură 116 - Pagina de landing pentru Rapoarte finale - Listă rapoarte finale

Pentru a crea un raport final, este necesar să accesați butonul [Adaugă](#) din pagina în care este afișată lista rapoartelor finale.

În cadrul unui raport final trebuie să fie completate următoarele informații:

- Perioada de raportare (trimestrul calendaristic);

Raport final

Trimestru *

Selectați trimestrul

▼

Trimestrul raportării

Data depășirii pragului *

Selectați data depășirii pragului

📅

Data depășirii pragului Uniunii Europene

* - Câmp obligatoriu

Înapoi

Salvează

Figură 117 - Raport final - Creare raport final

Ulterior, după completarea datelor referitoare la Perioada de rapoartarea, din lista de rapoarte finale se va accesa butonul [Detalii](#) .

Rapoarte finale

Resetează ✕

🔒 Fixează

🔍 Vizualizează

Număr de referință	An ↑↓	Data depunere ↑↓	Data depășire prag Uniune ↑↓	Valoare totală livrări (€)	Status ↑↓	Acțiuni
	2025		14.06.2025	0,00	În lucru	Detalii Editează Șterge

Rânduri per pagină 10

Pagina 1 din 1

« < > »

Mergi la pagina 1

Raport final

An

2025

Trimestru

Ianuarie - Martie

Data depășire prag Uniune

28/03/2025

Livrări [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A		Euro
Belgia (BE)	N/A		Euro
Bulgaria (BG)	N/A		Euro
Cipru (CY)	N/A		Euro
Cehia (CZ)	N/A		Euro
Germania (DE)	N/A		Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)		Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)		Euro
Estonia (EE)	N/A		Euro
Grecia (EL)	N/A		Euro
Spania (ES)	N/A		Euro
Finlanda (FI)	N/A		Euro
Franta (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)		Euro
Franta (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)		Euro
Franta (FR)	General sector - Goods (FR01)		Euro
Franta (FR)	General sector - Services (FR02)		Euro

În acest moment trebuie completate următoarele informații relevante:

- Datele referitoare la livrările efectuate în statul membru de stabilire sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- Datele referitoare la livrările efectuate în alte state membre sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
 - Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Utilizatorul are opțiunea de completa informațiile relevante prin intermediul butonului [Editează](#) .

Livrări raport final

Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Belgia (BE)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Bulgaria (BG)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Cipru (CY)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Cehia (CZ)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Germania (DE)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) *
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) *
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) *

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

Stat membru Luxemburg (LU)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Portugalia (PT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Slovenia (SI)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru România (RO)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu cerințele raportării.

Stat membru Croatia (HR)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * 10000 Obligatoriu
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) * 0 Obligatoriu
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) * 5212 Obligatoriu

Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului **Salvează**, datele introduse vor fi salvate cu succes și în subsolul paginii se vor afișa două câmpuri suplimentare:

- Valoare totală livrări - care reprezintă valoarea totală a livrărilor de pe versiunea raportului de decalaj în cauză.
- Valoarea totală anuală reprezintă suma tuturor livrărilor declarate în următoarele surse:
 - Notificarea prealabilă (ultima versiune disponibilă) sau ultima actualizare de notificare prealabilă;
 - Ultima versiune a raportului de decalaj, dacă acesta există

- Ultimele versiuni ale rapoartelor trimestriale, pentru fiecare trimestru calendaristic din anul curent
- Ultima versiune a raportul final depus

Valoare totală livrări	200.082,00 Euro
Valoare totală anuală	200.231,00 Euro

[Înapoi](#)
[Trimite](#)

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul [Salvează](#). Care prin accesare, se va deschide o modală pentru confirmarea [Continuă](#) sau infirmarea acțiunii [Închide](#).

Rezumatul raportului final

Trimestru: Q2 (Aprilie - Iunie)

Numele persoanei impozabile: TESTER S.R.L.

Cod individual de identificare SME: RO7405664-EX

Data depășire prag Uniune: 14.06.2025

Valoare totală livrări: 200.082,00 Euro

Sunteți sigur că doriți să trimiteți raportul?

[Închide](#)

[Trimite](#)

3.6.2 Modificare raport final

Atât timp cât raportul final se află în statusul „În lucru”, înregistrările adăugate pot fi modificate. Modificarea raportului final poate consta fie în actualizarea perioadei de raportare, fie în corectarea valorilor declarate pentru livrările de bunuri și/sau servicii.

3.6.2.1 Perioada de raportare

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Editează” [Editează](#) asociată unei înregistrări, acesta este redirecționat automat către pagina de modificare a detaliilor respectivei înregistrări.

Rapoarte finale

Resetează X

Fixează Vizualizează

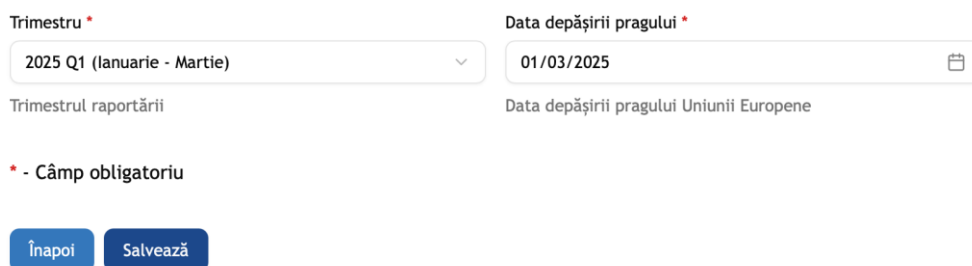
Număr de referință	An	Data depunere	Data depășire prag Uniune	Valoare totală livrări (€)	Status	Acțiuni
	2025		14.06.2025	200.082,00	În lucru	Detalii Editează Șterge

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 Mergi la pagina 1

Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante ale raportului final sau corecției de raport final:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru raport final:
 - Trimestru;
 - Dată depășirii pragului;
- Butoane de acțiuni:
 - Înapoi  - pentru anularea acțiunii;
 - Salvează  - pentru salvarea modificărilor.

Raport final



Trimestru *
2025 Q1 (Ianuarie - Martie) ▼

Data depășirii pragului *
01/03/2025 

Trimestrul raportării
Data depășirii pragului Uniunii Europene

* - Câmp obligatoriu

Figură 118 - Modificarea raportului final

De asemenea, va fi afișată o fereastră modală pentru confirmare, unde utilizatorul poate apăsa butonul  pentru a confirma acțiunea sau butonul  pentru a o anula.

Confirmare trimitere formular

Sunteți sigur că doriți să trimiteți formularul? Verificați din nou informațiile introduse pentru a vă asigura că sunt corecte.





Figură 119 - Modală de confirmare a acțiunii

3.6.2.1 Perioada de raportare

În cazul în care se doresc modificările valorilor declarate pentru livrările de bunuri si/sau servicii, se va utiliza butonul [Detalii](#) asociată unei înregistrări (de pe pagina Lista rapoartelor finale, unde sunt prezente toate rapoarte finale elaborate) , acesta este redirecționat automat către raportul final în cauza.

Raport final

Numele persoanei impozabile	Cod individual de identificare SME	
TESTER S.R.L.	RO7405664-EX	
An	Trimestru	Data depășire prag Uniune
2025	Q2 (Aprilie - Iunie)	14.06.2025

Livrări de bunuri și servicii [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	200.000,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	2,00	Euro
România (RO)	N/A	2,00	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	2,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	2,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	2,00	Euro
Croația (HR)	N/A	2,00	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	2,00	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	2,00	Euro
Estonia (EE)	N/A	2,00	Euro
Finlanda (FI)	N/A	2,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	1,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	2,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Services (FR02)	2,00	Euro
Germania (DE)	N/A	2,00	Euro
Grecia (EL)	N/A	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	2,00	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	2,00	Euro

Figură 120 - Vizualizarea unui raport final

Livrările pot fi modificate prin intermediul butonului "Editează" [Editează](#) . Astfel, pagina de livrări este vizibilă si pot fi modificate valorile în euro (valuta) pentru statele membre.

La finalizarea modificărilor referitoare la livrările de bunuri și/sau servicii, trebuie respectate următoarele cerințe obligatorii:

- Datele referitoare la livrările efectuate în statul membru de stabilire sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- Datele referitoare la livrările efectuate în alte state membre sau „0” dacă nu au fost efectuate livrări; Valorile sunt exprimate în EURO,

utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.

- Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”
- Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

Livrări raport final

Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Austria (AT)	N/A	100000
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Belgia (BE)	N/A	100
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Bulgaria (BG)	N/A	100
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cipru (CY)	N/A	100
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Cehia (CZ)	N/A	100
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Germania (DE)	N/A	100
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	100
Stat membru	Sector de activitate	Valoare (€) *
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	100

Figură 121 - Modificarea livrărilor

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul **Salvează**. În cazul în care o valoare nu va fi completată, sistemul va afișa acest aspect.

Stat membru Luxemburg (LU)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Portugalia (PT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Slovenia (SI)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru România (RO)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu
Stat membru Austria (AT)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * Obligatoriu

Pentru remedierea situației, câmpurile indicate trebuie completate cu valorile corespunzătoare în conformitate cu cerințele raportării.

Stat membru Croatia (HR)	Sector de activitate N/A	Valoare (€) * 10000
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate General supply of goods and services (DK01)	Valoare (€) * 0
Stat membru Danemarca (DK)	Sector de activitate First-time sales of certain works of art (DK02)	Valoare (€) * 5212

Dacă toate câmpurile obligatorii au fost completate, atunci la accesarea butonului **Salvează**, datele introduse vor fi salvate cu succes și în subsolul paginii se vor afișa două câmpuri suplimentare:

- Valoare totală livrări - care reprezintă valoarea totală a livrărilor de pe versiunea raportului de decalaj în cauză.
- Valoarea totală anuală reprezintă suma tuturor livrărilor declarate în următoarele surse:
 - Notificarea prealabilă (ultima versiune disponibilă) sau ultima actualizare de notificare prealabilă;
 - Ultima versiune a raportului de decalaj, dacă acesta există

- Ultimele versiuni ale rapoartelor trimestriale, pentru fiecare trimestru calendaristic din anul curent
- Ultima versiune a raportul final depus

Valoare totală livrări	110.080,00 Euro
Valoare totală anuală	110.229,00 Euro

Înapoi
Trimite

Pentru salvarea datelor, se va utiliza butonul Salvează. Care prin accesare, se va deschide o modală pentru confirmarea Continuă sau infirmarea acțiunii Închide.

3.6.3 Transmite raport final

Pentru a transmite un raport final este necesar ca datele să fie completate exhaustiv. Transmiterea poate să fie realizată:

- fie creată de la 0 un raport final - în cazul în care nu există un draft creat prealabil pe baza căruia să se continue completarea - se accesează butonul Adaugă din pagina în care este afișată lista rapoartelor finale.
- fie să se continue cu completarea unui raport trimestrial în starea În lucru - se accesează raportul trimestrial cu status În lucru din pagina în care este afișată lista rapoartelor finale. Iar din pagina de detalii raport final, se accesează butonul Trimite.

Livrări [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Austria (AT)	N/A	100.000	Euro
Belgia (BE)	N/A	100	Euro
Bulgaria (BG)	N/A	100	Euro
Cipru (CY)	N/A	100	Euro
Cehia (CZ)	N/A	100	Euro
Germania (DE)	N/A	100	Euro
Danemarca (DK)	General supply of goods and services (DK01)	100	Euro
Danemarca (DK)	First-time sales of certain works of art (DK02)	100	Euro
Estonia (EE)	N/A	100	Euro
Grecia (EL)	N/A	100	Euro
Spania (ES)	N/A	100	Euro
Finlanda (FI)	N/A	100	Euro
Franta (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	100	Euro
Franta (FR)	Specific sector - Main activity of lawyers, authors, and artists (FR03)	100	Euro
Franta (FR)	General sector - Goods (FR01)	100	Euro
Franta (FR)	General sector - Services (FR02)	100	Euro
Croatia (HR)	N/A	100	Euro
Ungaria (HU)	N/A	100	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	100	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	100	Euro
Italia (IT)	N/A	100	Euro
Lituania (LT)	N/A	100	Euro
Luxemburg (LU)	N/A	100	Euro
Letonia (LV)	N/A	100	Euro
Malta (MT)	Goods (MT01)	100	Euro
Malta (MT)	Services (MT02)	100	Euro
Țările de Jos (NL)	N/A	100	Euro
Polonia (PL)	N/A	100	Euro
Portugalia (PT)	N/A	100	Euro
România (RO)	N/A	100	Euro
Suedia (SE)	N/A	100	Euro
Slovenia (SI)	N/A	100	Euro
Slovacia (SK)	N/A	100	Euro
Irlanda de Nord (XI)	N/A	100	Euro
Valoare totală livrări		103.300	Euro

[Înapoi](#)

[Trimite](#)

Figură 122 - Raport final - Vizualizare pentru transmitere

Ulterior, după ce toate datele sunt completate exhaustiv, se accesează butonul [Trimite](#) și se afișează o fereastră de confirmare în care sunt prezentate detalii de interes din conținutul raportării.

×

Rezumatul raportului final

Trimestru: Ianuarie - Martie

Numărul de scutire: 555555555

Data depășire prag Uniune: 28/03/2025

Valoare totală livrări: 103.300

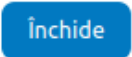
Numele persoanei impozabile: TEST COM S.R.L.

Sunteți sigur că doriți să trimiteți raportul?

Închide

Trimite

Figură 123 - Raport final - Modală confirmare transmitere

În cazul în care se dorește transmiterea se accesează butonul , în caz contrar se va acționa butonul de anulare .

3.6.4 Corecție raport final

Pentru a putea depune realiza o corecție de raport final este necesar să ca cel puțin un raport final să fi fost depus. Astfel, corecție a unui raport final transmis anterior, va fi stocat ca o versiune nouă. Fiecare versiune a raportului final va fi stocată ca un istoric, însă numai ultima versiune este considerată cea oficială.

Prin intermediul unei corecții de raport final, persoana impozabilă poate aduce următoarele corecții:

- Perioada de raportare (trimestrul calendaristic);
- valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau a prestărilor de servicii efectuate în cursul trimestrului calendaristic în România sau «0» în cazul în care nu s-au efectuat livrări de bunuri sau prestări de servicii; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
- valoarea totală a livrărilor de bunuri și/sau a prestărilor de servicii efectuate în cursul trimestrului calendaristic în fiecare dintre statele membre, altele decât România, sau «0» în cazul în care nu s-au efectuat livrări de bunuri sau prestări de servicii. Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - Completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0”

- Livrări sectoriale; Valorile sunt exprimate în EURO, utilizând cursul de schimb LEU-EURO publicat de Banca Centrală Europeană, valabil pentru a doua zi calendaristică a anului.
 - În cazul în care statul membru de scutire prevede sectoare de business, atunci completarea acestor câmpuri este obligatorie, indiferent de existența sau inexistența livrărilor în perioada de referință. În cazul în care nu au fost efectuate livrări într-un anumit an, se va completa explicit cu valoarea „0

Rapoarte finale

An	Data depunere	Data depășire prag Uniune	Valoare totală livrări (€)	Stare	Acțiuni
2025	02/04/2025	28/03/2025	103.300	Conform	Detalii Corectează

Rânduri per pagină 10 Pagina 1 din 1 Mergi la pagina 1

Figură 124 - Pagina de landing pentru Rapoarte final - Listă rapoarte finale

Persoana impozabilă poate elabora o corecție a unui raport final deja depus. În momentul în care raportul final a fost transmis, se poate corecta raportul final prin butonul destinat acestei acțiuni [Corectează](#).

Ulterior, se creează o corecție de raport final, în lista de rapoarte finale, pentru care se vor realiza acțiunile descrise în secțiunea 3.6.2 Modificare raport final.



SME SCHEMA SPECIALĂ DE TVA PENTRU
ÎNTRINDERILE MICI

Acasă

Notificări

Rapoarte ▾

TEST COM S.R.L.

Rapoarte finale

Resetează ✕

⚙️ Fixează ▾

👁️ Vizualizează ▾

Număr de referință	An ▴▾	Data depunere ▴▾	Data depășire prag Uniune ▴▾	Valoare totală livrări (€)	Status ▴▾	Acțiuni 🔍 Rapoarte finale
RO/RO7405683-EX/ Q1.2025	2025		11.03.2025	386.233,00	În lucru	Detalii Editează Șterge
RO/RO7405683-EX/ Q1.2025	2025	10.06.2025	11.03.2025	386.233,00	Transmis	Rapoarte finale 1 Detalii

Rânduri per pagină 10 ▾

Pagina 1 din 1

⏪

⏩

⏴

⏵

Mergi la pagina 1

📄

Figură 125 - Pagina de landing pentru Rapoarte finale - Listă rapoarte finale - Corecție creată

Pentru transmiterea/depunerea corecției raportului final, se va utiliza butonul

[Trimite](#)

3.6.5 Vizualizare raport final

După ce utilizatorul cu drepturi de acces a identificat și selectat funcționalitatea „Detalii” [Detalii](#) asociată unei înregistrări, acesta este redirecționat automat către pagina de vizualizare a detaliilor respectivei înregistrări.

Rapoarte finale

Resetează ✕

Fixează ▾ Vizualizează ▾

Număr de referință	An ↑↓	Data depunere ↑↓	Data depășire prag Uniune ↑↓	Valoare totală livrări (€)	Status ↑↓	Acțiuni
RO/RO6698540-EX/Q2.2025	2025		04.06.2025	100.034,00	În lucru	Detalii Editează Șterge
RO/RO6698540-EX/Q2.2025	2025	07.07.2025	04.06.2025	34,00	Transmis	Raport final Detalii

Rânduri per pagină 10 ▾ Pagina 1 din 1 << < > >> Mergi la pagina 1 ▾

Pe această pagină, utilizatorul poate consulta toate informațiile relevante ale raportului final sau corecției de raport final:

- Secțiunea specifică cu detalii de identificare pentru raport final:
 - An;
 - Trimestru;
 - Dată depășire
- Secțiune livrări anuale:
 - Sector de activitate;
 - Stat membru;
 - Valoare totală livrări;
 - Valoare totală anulă;
 - Valută (EURO).

Raport final

Numele persoanei impozabile	Cod individual de identificare SME	
TEST DISTANȚĂ	RO99998888-EX	
An	Trimestru	Data depășire prag Uniune
2025	Q2 (Aprilie - Iunie)	04.06.2025

Livrări de bunuri și servicii [Editează](#)

Stat membru	Sector de activitate	Valoare	Valuta
Grecia (EL)	N/A	100.000,00	Euro
Lituania (LT)	N/A	120.000,00	Euro
Portugalia (PT)	N/A	0,00	Euro
România (RO)	N/A	0,00	Euro
Austria (AT)	N/A	0,00	Euro
Belgia (BE)	N/A	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - 2 - editat (BG02)	0,00	Euro
Bulgaria (BG)	Sector business de test - editat (BG01)	0,00	Euro
Cehia (CZ)	N/A	0,00	Euro
Cipru (CY)	N/A	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test (HR01)	0,00	Euro
Croația (HR)	Prag sectorial de test 2 - editat (HR02)	0,00	Euro
Franța (FR)	General sector - Goods (FR01)	0,00	Euro
Franța (FR)	Specific sector - Secondary activities of lawyers, authors, and artists (FR04)	0,00	Euro
Germania (DE)	N/A	0,00	Euro
Irlanda (IE)	Goods (IE01)	0,00	Euro
Irlanda (IE)	Services (IE02)	0,00	Euro
Italia (IT)	N/A	0,00	Euro
Letonia (LV)	N/A	0,00	Euro
Luxemburg (LU)	N/A	0,00	Euro
Malta (MT)	Goods (MT01)	0,00	Euro
Malta (MT)	Services (MT02)	0,00	Euro
Polonia (PL)	N/A	0,00	Euro
Portugalia (PT)	N/A	0,00	Euro
Slovacia (SK)	N/A	0,00	Euro
Slovenia (SI)	N/A	0,00	Euro
Spania (ES)	N/A	0,00	Euro
Suedia (SE)	N/A	0,00	Euro
Țările de Jos (NL)	N/A	0,00	Euro
Ungaria (HU)	N/A	0,00	Euro
Valoare totală livrări		386.233,00	Euro
Valoare totală anuală		387.433,00	Euro

[Înapoi](#) [PDF](#)

Figură 126 - Vizualizarea unui raport final

În cazul în care valorile de bunuri și/sau servicii au survenit modificări pe notificări sau rapoarte, în partea inferioară a paginii de vizualizare a raportului final sau a corecției final va fi afișat un mesaj informativ (disclaimer) care va indica că valoarea totală anuală afișată este calculată pe baza ultimei versiuni disponibile pentru fiecare raport și notificare din anul curent.

❗ Valoarea totală anuală afișată este calculată utilizând ultima versiune disponibilă pentru fiecare raport și notificare aferentă din anul curent. Această sumă poate fi diferită de totalul valorilor din raportul vizualizat, deoarece nu se bazează exclusiv pe datele versiunii curente.

Figură 127 - Vizualizarea unui raport final - Disclaimer valoare totală anulă afișată

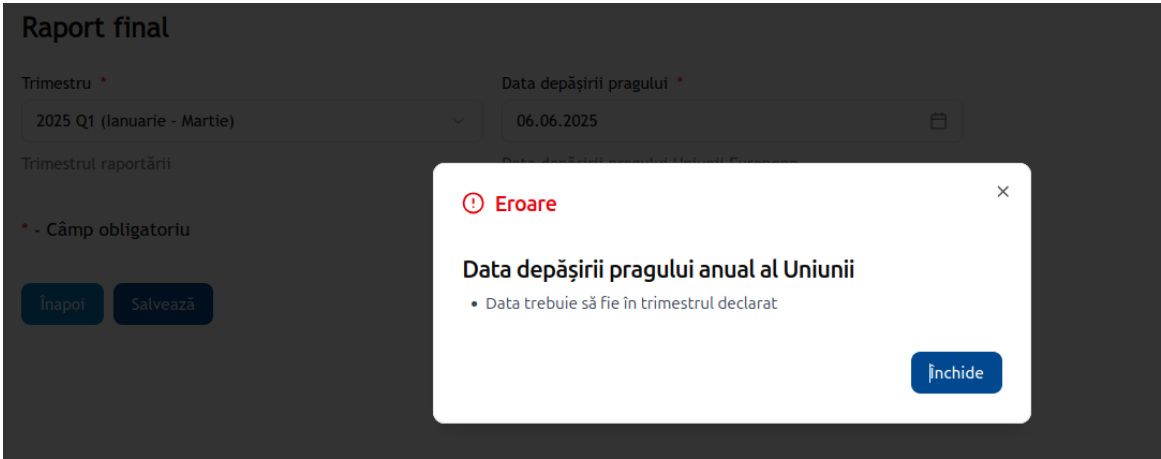
Din pagina de detalii a raportului final sau a corecției de raport final, utilizatorul are posibilitatea de a exporta raportul în format PDF prin intermediul butonului  PDF, disponibil în partea de jos a ecranului.

3.6.6 Erori frecvente și tratarea lor

În această secțiune sunt prezentate cele mai frecvente erori care pot apărea în cadrul proceselor operaționale în ceea ce privește modulul Raport final, împreună cu recomandări privind modalitățile de identificare și corectare a acestora.

Validare perioadă - Data depășirii pragului în afara trimestrului sau perioada declarată

Această eroare apare atunci când utilizatorul introduce o dată a depășirii pragului anual al Uniunii care nu se încadrează în trimestrul calendaristic sau perioada selectată pentru raportul final.



The screenshot shows a web form titled "Raport final". It has two input fields: "Trimestru" (set to "2025 Q1 (Ianuarie - Martie)") and "Data depășirii pragului" (set to "06.06.2025"). Below these is a label "Trimestrul raportării" and a note "* - Câmp obligatoriu". At the bottom are "Înapoi" and "Salvează" buttons. An error modal is displayed in the center with the title "Eroare" and the message "Data depășirii pragului anual al Uniunii" followed by a bullet point: "Data trebuie să fie în trimestrul declarat". An "Închide" button is at the bottom right of the modal.

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați perioada corespunzătoare trimestrului selectat
- Ajustați data depășirii pragului pentru a corespunde trimestrului selectat
- Ajustați trimestrul declarat pentru a reflecta corect data reală a evenimentului.

Necompletarea secțiunilor aferente

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să trimită o notificare prealabilă fără a fi completat toate secțiunile obligatorii din formular.

 **Eroare**



Livrări anuale de bunuri și servicii

- Nu au fost declarate toate livrările efectuate în Statele Membre

Închide

Pentru remedierea situației, se recomandă completarea integrală a tuturor câmpurilor marcate ca obligatorii (*) din fiecare secțiune. Modul de completare a secțiunilor din imaginea se găsesc în cele de mai jos.

Validare câmpuri valori livrări - Valori lipsă în secțiunea Livrări de bunuri și servicii

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul nu completează valorile obligatorii din secțiunea „Livrări raport de decalaj”, pentru fiecare stat membru relevant.

An livrări 2025	Stat membru România (RO)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatoriu
An livrări 2025	Stat membru Austria (AT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatoriu
An livrări 2025	Stat membru Belgia (BE)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatoriu
An livrări 2025	Stat membru Bulgaria (BG)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatoriu
An livrări 2025	Stat membru Cehia (CZ)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * Obligatoriu

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Identificați câmpurile marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii.
- Completarea câmpurilor marcate cu roșu și etichetate ca obligatorii
- Asigurați-vă că toate câmpurile obligatorii conțin o valoare numerică validă (inclusiv 0, unde este cazul).
- În cazul în care există mai multe sectoare de activitate asociate unui stat membru, trebuie completate valorile corespunzătoare pentru fiecare sector în parte.

An livrări 2025	Stat membru Lituania (LT)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 10000
An livrări 2025	Stat membru Luxemburg (LU)	Sector activitate N/A	Valoare totală livrări (€) * 0
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Goods (MT01)	Valoare totală livrări (€) * 2001
An livrări 2025	Stat membru Malta (MT)	Sector activitate Services (MT02)	Valoare totală livrări (€) * 0

Validare prag anual al Uniunii - Pragul anual al Uniunii nu a fost depășit

Această eroare apare atunci când utilizatorul încearcă să trimită un raport final, iar valorile declarate în livrările de bunuri și servicii nu depășesc pragul anual stabilit la nivelul Uniunii Europene. Verificarea se face asupra valorii

totale anuale și include atât datele completate în raportul curent, cât și livrările deja raportate anterior (în alte trimestre și/sau prin rapoarte de decalaj și/sau notificări).

Eroare



Prag anual al Uniunii

- Pragul anual al Uniunii nu a fost depășit

Închide

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați valoarea totală a livrărilor de bunuri și servicii declarate.
- Dacă este cazul, actualizați valorile livrărilor pentru a reflecta situația reală și reluați validarea.

Validare perioadă raportare - Trimestru deja raportat

Această eroare apare în momentul în care utilizatorul încearcă să creeze un raport trimestrial sau un raport de decalaj pentru un trimestru calendaristic care are deja un raport existent în sistem. Se previne astfel crearea de duplicate pe aceeași perioadă.

Eroare



Trimestru calendaristic

- Există deja un raport trimestrial sau de decalaj pentru trimestrul selectat

Închide

Pentru remedierea situației, se recomandă:

- Verificați în lista de rapoarte existente dacă pentru acel trimestru există deja:
 - un raport trimestrial sau
 - un raport de decalaj activ.
- Dacă există un draft care nu mai este relevant, acesta trebuie șters (dacă funcționalitatea o permite).
- Dacă este nevoie de modificări, accesați raportul existent și editați-l în loc să creați unul nou.

3.7 Erori generale de operare și modul lor de tratare

Acest capitol oferă o prezentare a celor mai frecvente mesaje de eroare care pot apărea în sistem în timpul completării și transmiterii notificărilor sau rapoartelor. Fiecare eroare este însoțită de o explicație clară și de o sugestie privind modul corect de remediere.

Scopul acestui capitol este de a ajuta persoanele impozabile să înțeleagă rapid cauzele problemelor întâlnite și să poată continua utilizarea aplicației fără a solicita suport tehnic suplimentar.

Cod eroare	Mesaj eroare	Mod de tratare
NULL_COMMAND	Conținutul este gol	Introduceți conținutul solicitat înainte de a continua.
MAX_100_CHARACTERS	Câmpul trebuie să aibă maxim de 100 de caractere	Reduceți textul introdus la maximum 100 de caractere.
MAX_1000_CHARACTERS	Câmpul trebuie să aibă maxim de 1000 de caractere	Reduceți descrierea la cel mult 1000 de caractere.
VALIDATION_SUPPORTS	Trebuie să fie număr pozitiv cu maxim 2 zecimale	Introduceți o valoare numerică pozitivă, cu maximum două zecimale.
EMAIL_REGEX	Adresa de email trebuie să fie validă	REGEX-ul corespundent pentru adresa de e-mail „regulă” automată care verifică dacă adresa introdusă arată ca o adresă de email reală. De exemplu, trebuie să aibă ceva înainte de @, apoi semnul @, apoi un nume de domeniu (ex: gmail, yahoo etc.) și în final un punct urmat de un sufix (ex: .ro, .com). Introduceți o adresă de email validă, ex: exemplu@domeniu.ro.
PHONE_REGEX	Numărul de telefon trebuie să fie valid	REGEX-ul corespundent pentru numărul de telefon „regulă” automată care verifică dacă numărul de telefon introdus respectă un format recunoscut - fie național (ex: 0722

		123 456), fie internațional (ex: +40 722 123 456). Introduceți un număr de telefon valid, conform formatului național sau internațional.
WEBSITE_REGEX	Website-ul trebuie să fie valid	REGEX-ul corespondent pentru adresa site-ului web „regulă” automată care verifică dacă adresa web (URL-ul) este scrisă corect, de exemplu începe cu http:// sau https://, conține un nume de domeniu (ex: www.exemplu) și o terminație (ex: .ro, .com). Introduceți o adresă de website validă, ex: https://www.exemplu.ro.
IDENTIFICATION_NUMBER_REGEX	Numărul de identificare trebuie să fie valid	Verificați formatul numărului de identificare; trebuie să fie valid.
INVALID_FIELDS_TAXABLE_PERSON	Câmpuri obligatorii lipsă la persoana impozabilă	Completați toate câmpurile obligatorii pentru persoana impozabilă.
DATE_NOT_IN_QUARTER	Data trebuie să fie în trimestrul selectat	Selectați o dată care se încadrează în trimestrul ales.
WRONG_NOTIFICATION_TYPE	Tipul notificării nu permite această acțiune	Verificați tipul notificării; acțiunea nu este permisă pentru acest tip.
THRESHOLD_EXCEEDANCE_DATE_AFTER_TODAY	Data depășirii pragului trebuie să fie în trecut	Selectați o dată anterioară zilei curente.
ADD_NOTIFICATION_NOT_ALLOWED	Nu se poate adăuga notificare: există una activă sau sunteți în perioada de carantină	Așteptați finalizarea notificării active sau expirarea perioadei de carantină.
MANDATORY_IDENTIFICATION_NUMBER	Trebuie introdus un număr de identificare valid	Introduceți cel puțin un tip valid de număr de identificare fiscală.
INACTIVE_EXEMPT_IDENTIFICATION_NUMBER	ID de scutire este inactiv	Utilizați un ID de scutire SME activ pentru a continua.
REQUEST_EXCLUSION_DATE_AFTER_EFFECTIVE_DATE	Data solicitată este după data efectivă de excludere	Alegeți o dată care precede data efectivă de excludere.
NO_PREVIOUS_QUARTER_REPORT	Trebuie depus raportul pentru trimestrul anterior	Depuneți mai întâi raportul aferent trimestrului anterior.
NO_GAP_REPORT	Trebuie depus raport de decalaj înainte de raportul trimestrial	Depuneți raportul de decalaj înainte de raportul trimestrial.
EXISTS_QUARTERLY_REPORTS	Nu se poate trimite raport de decalaj după rapoarte trimestriale	Raportul de decalaj nu mai poate fi depus; există deja rapoarte trimestriale.

SUPPLIES_VALUES	Lipsesc valorile livrărilor pentru unele state membre	Introduceți valorile de livrare pentru toate statele membre implicate.
UNION_ANNUAL_THRESHOLD_NOT_EXCEEDED	Pragul anual nu a fost depășit	Nu puteți continua - pragul Uniunii nu a fost depășit.
NOTIFICATION_YEARLY_SUPPLIES	Trebuie completate valorile anuale ale livrărilor	Completați valorile livrărilor anuale pentru fiecare stat membru.
NOTIFICATION_ACTIVE_EXEMPTIONS	Trebuie adăugată cel puțin o cerere de scutire	Adăugați cel puțin o cerere de scutire activă.
NOTIFICATION_TAXABLE_PERSON	Lipsesc informațiile despre persoana impozabilă	Introduceți datele persoanei impozabile pentru raport.
ALREADY_EXISTS_REPORT_WITH_QUARTER	Există deja un raport pentru acest trimestru	Evitați duplicarea - există deja un raport pentru acest trimestru.
UNION_ANNUAL_THRESHOLD_EXCEEDED_CURRENT_YEAR	Pragul anual a fost depășit în anul curent	Ați depășit pragul anual - notificarea nu poate fi transmisă.
UNION_ANNUAL_THRESHOLD_EXCEEDED_PREVIOUS_YEAR	Pragul a fost depășit anul trecut - sunteți în carantină	Aplicarea este restricționată - vă aflați în perioada de carantină de un an.
WRONG_STATE	Acțiune nepermisă în starea curentă	Această acțiune nu este permisă în starea actuală a înregistrării.
MANDATORY_FIELD	Câmp obligatoriu	Completați câmpul marcat ca obligatoriu.
START_DATE_AFTER_END_DATE	Data de început trebuie să fie înainte de cea de sfârșit	Selectați o dată de început anterioară datei de sfârșit.
DATE_BEFORE_TODAY	Data trebuie să fie în viitor	Selectați o dată ulterioară zilei curente.
NO_DATA_AVAILABLE	Nu există date disponibile pentru export	Nu există date disponibile pentru export - verificați completările anterioare.

Tabel 3 - Erori de operare și recomandări de tratare

În cazul apariției unei erori care nu este prezentată în acest manual, utilizatorul este rugat să contacteze Serviciul de Asistență Contribuabili pentru suport suplimentar.

De asemenea, se recomandă consultarea observațiilor incluse în acest document, referitoare la eventuale mesaje de eroare sau pop-up-uri specifice fiecărui proces, întrucât acestea pot oferi indicații utile pentru identificarea și soluționarea rapidă a problemei.