



MINISTERUL FINANTELOR AL REPUBLICII MOLDOVA

SERVICIUL VAMAL

ORDIN nr. 397-O

din data aplicării semnăturii electronice

mun. Chișinău

*Cu privire la simplificarea determinării sumelor
care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor*

În temeiul art.6 alin.(9) lit.g) din Legea cu privire la Serviciul Vamal nr.302/2017 (Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2018, nr.68-76, art.143), cu modificările ulterioare și art. 79 din Codul vamal nr.95/2021(Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2021, nr.219-225, art.238), cu modificările ulterioare,

ORDON:

1. Se aprobă:

1.1 Procedura privind autorizarea pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor, conform anexei nr.1.

1.2 Formularul cererii de solicitare a autorizației pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor și notele de completare, conform anexei nr.2.

1.3 Formularul autorizației pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor, conform anexei nr.3.

2. Direcția dezvoltare și securitate informațională din cadrul Serviciului Vamal va opera modificările corespunzătoare în Sistemul „Decizii Vamale”.

3. Prezentul ordin intră în vigoare la data publicării în Monitorul Oficial al Republicii Moldova.

Director

Alexandru IACUB

PROCEDURA
privind autorizarea pentru simplificarea determinării sumelor
care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor

Secțiunea 1
Dispoziții generale

1. Prezenta Procedură stabilește, în vederea aplicării dispozițiilor art. 78 și art.79 din Codul vamal nr.95/2021 (în continuare – Cod) și pct.3¹ din Regulamentul de punere în aplicare a Codului vamal nr.95/2021, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr.92/2023 (în continuare – Regulament), modul de autorizare pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor.
2. În sensul prezentei Proceduri, următoarele noțiuni semnifică:
 - 2.1 solicitant – persoana care prin Sistemul ”Decizii Vamale” (în continuare-CDS) solicită o autorizare pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor;
 - 2.2 cerere – cerere de solicitare a unei autorizații pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor, depusă de către solicitant prin CDS;
 - 2.3 autorizație – decizie favorabilă emisă de către Serviciul Vamal prin intermediul CDS ca urmare a examinării cererii depuse de solicitant pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor;
 - 2.4 reprezentant – persoana, care în numele și pe seama solicitantului, prin CDS solicită o autorizație pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor;
 - 2.5 subdiviziune – subdiviziunea din cadrul aparatului central al Serviciului Vamal, responsabilă pentru acceptarea și examinarea cererii, elaborarea și gestionarea ulterioară a autorizațiilor.

Secțiunea 2
Condiții de autorizare

3. Procedura de autorizare pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor se efectuează prin intermediul CDS.
4. Cererea de solicitare a autorizației se depune de solicitant, în condițiile prevăzute de art.165 din Cod și pct.27 din Ordinul directorului Serviciului Vamal nr.480-O/2023 cu privire la aprobarea Normelor privind utilizarea declarației vamale simplificate și înscrierea în evidențele declarantului, doar pentru plasarea mărfurilor sub regim vamal de punere în liberă circulație.

5. Transmiterea și prelucrarea cererilor, precum și emiterea și gestionarea ulterioară a autorizațiilor, respectiv modificarea, revocarea, anularea și suspendarea acestora, se efectuează prin utilizarea CDS.

6. La cerere se anexează, în format electronic, următoarele documente:

6.1 cazierul judiciar al solicitantului și/sau cazierul judiciar al persoanei responsabilă de domeniul vamal al acestuia și/sau al persoanei împuternicite să reprezinte solicitantul sau care exercită controlul asupra gestiunii acestuia, după caz;

6.2 calculul care să demonstreze că aplicarea procedurii prevăzute la art. 164 din Cod ar genera, în contextul specific al solicitantului, costuri administrative disproporționate.

Documentele menționate la sbpct. 6.1, nu se depun în situația în care solicitantul deține statutul de Operator Economic Autorizat (AEO), conform art. 38 din Cod.

Secțiunea 3

Emiterea autorizațiilor

7. În vederea emiterii Autorizației pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor, Serviciul Vamal verifică dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

7.1 condițiile prevăzute la art. 79 din Cod;

7.2 solicitantul nu face obiectul unei proceduri de insolvență;

7.3 solicitantul nu înregistrează datorii vamale în cuantum mai mare decât cel prevăzut la art.109 din Cod;

8. Pentru verificarea îndeplinirii condițiilor menționate la art.79 alin. (2) din Cod, Serviciul Vamal aplică Normele metodologice privind modul de verificare a solicitanților și titularilor autorizației de operator economic autorizat, aprobate prin Ordinul nr.481-O/2023.

9. În situația în care solicitantul dispune de statutul AEO pentru simplificări vamale, criteriile prevăzute la art.39 din Cod se consideră a fi îndeplinite și nu se verifică.

10. În vederea determinării sumelor menționate la art. 78 din Cod, subdiviziunea solicită documente și informații, adițional la cele menționate la pct. 6, după cum urmează:

10.1 pentru sumele care trebuie incluse în valoarea în vamă în conformitate cu art. 72 alin. (2) din Cod:

10.1.1 contractul sau orice document relevant care stă la baza stabilirii obligației de plată a anumitor sume, drept condiție a vânzării mărfurilor importate;

10.1.2 modul de determinare a sumelor vizate la sbpct 10.1.1;

10.1.3 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.2 pentru elementele prevăzute la art. 74 alin. (1) pct.1) lit.a) și art. 75 pct. 5) din Cod, respectiv comisioane și cheltuieli de brokeraj, precum și comisioane de cumpărare:

10.2.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informații care au stat la baza încheierii tranzacției;

10.2.2 modul de determinare a comisionului sau a cheltuielilor de brokeraj;

10.2.3 angajamente de cheltuieli privind comisioane și cheltuieli de brokeraj referitoare la tranzacția în cauză;

10.2.4 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.3 pentru elementele prevăzute la art. 74 alin. (1) pct.2) din Cod, respectiv mărfuri și servicii furnizate direct sau indirect de către cumpărător, gratuit sau la un cost redus, pentru utilizare în legătură cu fabricarea sau vânzarea la export a mărfurilor importate:

10.3.1 contractul de producție sau de prestare de servicii încheiat cu partenerul extern sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției (acord suplimentar, factură, specificație, etc.);

10.3.2 documente și/sau informații relevante pentru materiale și servicii referitoare la valoarea acestora, costul sau prețul de achiziție a serviciilor;

10.3.3 date privind furnizorul materialelor sau al serviciilor (denumire, adresă, fondatori, date bancare etc.);

10.3.4 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.4 pentru elementele prevăzute la art. 74 alin. (1) pct.3) din Cod, respectiv redevențe și taxe de licență:

10.4.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

10.4.2 contracte/acorduri de licență/ contracte de franciză, documente sau informații referitoare la obligația de plată a redevențelor sau taxelor de licență;

10.4.3 elemente de identificare a vânzătorului mărfurilor, a persoanei afiliate cu acesta, respectiv a licențiatorului;

10.4.4 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.5 pentru elementele prevăzute la art. 74 alin. (1) pct.4) din Cod, respectiv valoarea oricărei părți din profitul oricărei revânzări, dispuneri sau utilizări ulterioare a mărfurilor importate care îi revine vânzătorului, direct sau indirect:

10.5.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

10.5.2 contractul prin care sunt stabilite obligațiile de plată;

10.5.3 modul de stabilire a plăților respective;

10.5.4 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.6 pentru elementele prevăzute la art. 74 alin. (1) pct.5) din Cod, respectiv cheltuielile de transport și costul asigurării mărfurilor importate, precum și costurile de încărcare și manipulare legate de transportul mărfurilor importate până la locul în care mărfurile sunt introduse pe teritoriul vamal:

10.6.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

10.6.2 contractul de transport pe parcurs extern sau orice document sau informație relevantă care a stat la baza realizării transportului;

10.6.3 contractul și polița de asigurare a mărfurilor transportate pe parcurs extern;

10.6.4 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.7 pentru elementele prevăzute la art. 75 pct.1), pct.2) și pct.6) din Cod, respectiv costul pentru transportul mărfurilor după intrarea lor pe teritoriul vamal, cheltuielile pentru construcție, montare, asamblare, întreținere sau asistență tehnică, întreprinse după intrarea pe teritoriul vamal, cum ar fi instalații, utilaje sau echipamente industriale, precum și drepturile de import și alte plăți de achitat în Republica Moldova pentru importul sau vânzarea mărfurilor:

10.7.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document sau informație care a stat la baza încheierii tranzacției;

10.7.2 contractul de transport sau orice document sau informație care a stat la baza angajării transportului;

10.7.3 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.8 pentru elementele prevăzute la art. 72 pct.3) din Cod, respectiv dobânzile stabilite în temeiul unui acord de finanțare încheiat de cumpărător și referitor la achiziționarea mărfurilor importate:

10.8.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document care a stat la baza încheierii tranzacției;

10.8.2 contractul sau acordul de finanțare, încheiat în scris, din care să rezulte că mărfurile sunt vândute la prețul declarat ca preț efectiv plătit sau de plătit și că rata dobânzii pretinsă nu depășește nivelul predominant pentru astfel de tranzacții la momentul în care s-a acordat finanțarea;

10.8.3 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

10.9 pentru elementele prevăzute la art. 72 pct.4) din Cod, respectiv cheltuielile pentru dreptul de reproducere a mărfurilor importate:

10.9.1 contractul comercial încheiat cu vânzătorul mărfurilor sau orice document care a stat la baza încheierii tranzacției;

10.9.2 descrierea operațiunii și locul de realizare a acesteia;

10.9.3 documente sau informații relevante privind modalitatea de determinare a plăților respective și cuantumul acestora;

10.9.4 orice alte documente sau informații relevante, în funcție de circumstanțele tranzacției.

11. Pentru elementele prevăzute la art. 72 alin. (2), art. 74 și art. 75 din Cod, solicitantul are obligația de a comunica și criteriul/criteriile specific/specifice pe baza căruia/căroră își formulează cererea:

11.1 calculul sumelor care trebuie adăugate sau deduse din preț în conformitate cu art. 74 și art. 75 din Cod sau elementele care fac parte din prețul efectiv plătit sau

de plătit, în conformitate cu articolul 72 alin.(2) din Cod, ce nu pot fi determinate la momentul vămuirii și că acesta s-a efectuat pe baza unor criterii și date specifice;

11.2 calculul prezentat pe baza de criterii și date specifice dovedește, că valoarea în vamă determinată nu va fi diferită în mod semnificativ de cea determinată în baza actelor comerciale în lipsa unei autorizații.

12. Acceptarea cererii și comunicarea deciziei luate în urma examinării, se efectuează în conformitate cu prevederile art. 15 din Cod.

13. Subdiviziunea verifică îndeplinirea condițiilor și criteriilor de luare a deciziei și constată faptul dacă, solicitantul întrunește toate condițiile și criteriile necesare pentru o decizie favorabilă.

14. Înainte de luarea unei decizii nefavorabile privind cererea de autorizare, subdiviziunea comunică solicitantului motivele care au stat la baza acesteia, conform prevederilor art. 15 alin. (8) și art. 20 din Cod.

15. Solicitantului i se acordă posibilitatea să-și exprime dreptul la replică înaintea luării unei decizii nefavorabile în termenul prevăzut la art.15 alin.(9) din Cod.

16. În cazul în care solicitantul nu este de acord cu decizia nefavorabilă privind cererea de autorizare, acesta este în drept să conteste la aparatul central al Serviciului Vamal în termen de 30 zile de la data comunicării.

17. Anularea, revocarea, modificarea sau suspendarea autorizației se realizează în conformitate cu prevederile art. 25, art. 28 și art. 29 din Cod.

18. În aplicarea prevederilor art. 23 din Cod, titularul autorizației este obligat să informeze Serviciul Vamal în legătură cu toate modificările intervenite asupra elementelor care sunt de natură să afecteze menținerea și conținutul autorizației, prin intermediul CDS.

Secțiunea 4

Utilizarea temporară a altor mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor

19.Serviciul Vamal în temeiul art.6 alin.(2) din Cod, poate permite utilizarea altor mijloace decât tehnicile de prelucrare electronică a datelor pentru emiterea autorizației pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor.

20.În cazul în care Sistemul Informațional „Decizii vamale” nu este complet operațional, autorizația se emite de subdiviziune, în baza unei cereri depusă pe suport de hârtie la aparatul central al Serviciului Vamal, conform modelului din anexa nr.2.

21.Autorizația se întocmește în două exemplare, conform anexei nr.3 și se semnează de către directorul Serviciului Vamal.

22.Un exemplar al autorizației se remite titularului și un exemplar se păstrează la subdiviziunea emitentă a Serviciului Vamal.

CERERE
de solicitare a autorizației pentru simplificarea determinării
sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor

1. Solicitant <i>Nume:</i> <i>Cod fiscal (IDNO):</i>	2. Tipul codului cererii CVA - autorizație pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor
3. Informații de contact ale solicitantului <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i> <i>Telefon:</i> <i>Adresa de e-mail:</i>	4. Tipul cererii ☐ 1: Prima cerere de autorizare ☐ 2: Cerere de modificare a autorizației <i>Numărul autorizației:</i> <i>Data:</i> ☐ 3: Cerere de suspendare a autorizației <i>Numărul autorizației:</i> <i>Data:</i> ☐ 4: Cerere de anulare, revocare a autorizației <i>Numărul autorizației:</i> <i>Data:</i>
5. Reprezentant <i>Nume:</i> <i>Cod fiscal (IDNO/IDNP):</i> <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i> <i>Telefon:</i> <i>Adresa de e-mail:</i>	6. Persoana de contact responsabilă de domeniul vamal a solicitantului <i>Nume:</i> <i>Cod fiscal (IDNP):</i> <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i> <i>Telefon:</i> <i>Adresa de e-mail:</i>
7. Persoana de contact responsabilă pentru cerere <i>Nume:</i> <i>Cod fiscal (IDNP):</i> <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i> <i>Telefon:</i> <i>Adresa de e-mail:</i>	8. Persoana împuternicită să reprezinte solicitantul sau care exercită controlul asupra acestuia <i>Nume:</i> <i>Cod fiscal (IDNP):</i> <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i> <i>Telefon:</i> <i>Adresa de e-mail:</i>
9. Locul în care contabilitatea principală în scopuri vamale este ținută sau este accesibilă <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i>	
10. Locul în care se păstrează evidențele <i>Adresa:</i> <i>Cod poștal:</i>	
11. Numărul autorizației de operator economic autorizat pentru simplificări vamale <i>Numărul autorizației:</i> <i>Data:</i>	
12. Numărul estimativ al operațiunilor de import pe perioadă de valabilitate a contractului de vânzare <i>Număr operațiuni:</i>	
13. Obiectul și natura simplificării: ☐ Articolul 72 alin (2) din Cod ☐ Articolul 74 alin. (1) pct. 1) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 1) din Cod ☐ Articolul 74 alin. (1) pct. 2) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 2) din Cod	

☐ Articolul 74 alin. (1) pct. 3) din Cod ☐ Articolul 74 alin. (1) pct. 4) din Cod ☐ Articolul 74 alin. (1) pct. 5) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 3) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 4) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 5) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 6) din Cod ☐ Articolul 75 pct. 7) din Cod		
14. Codul și descrierea mărfurilor: 1) 2) ...		
15. Vânzătorul mărfurilor: Denumirea companiei: Adresa:		
16. Detalii despre compania în adresa căreia se efectuează plățile Denumirea companiei: Adresa: Părțile participante la tranzacție, după caz (vânzător, cumpărător, transportator, licențiator sau persoana terță) sunt legate între ele? ☐ DA ☐ NU		
17. Informații referitoare la costuri		
17.1. Calculul a fost realizat în baza (de ex. condiției de livrare EXW, FCA, FOB, etc.):		
17.2. Formula de calcul a costurilor care constituie o parte integrantă a valorii în vamă, cu referire la punctul 171:		
17.3. Rezultatele calculului:		
☐ Elementele adăugate la prețul efectiv plătit sau de plătit		
Suma necesară de adăugat, per unitate (de ex. per km) conform contractului:		
Moneda (valuta) în care este exprimată suma:		
☐ Elementele de dedus din valoarea în vamă		
Suma necesară de dedus, per unitate (de ex. per km) conform contractului:		
Moneda (valuta) în care este exprimată suma:		
18. Data de la care se dorește ca autorizația să producă efecte: Data:		
19. Informații suplimentare (opțional)		
20. Documente atașate: Număr total de documente:		
Tipul documentului	Numărul de identificare	Data emiterii
21. Acord pentru publicare în Lista titularilor de autorizații? ☐ DA ☐ NU		
22. Autentificare Numele solicitantului/reprezentantului: Funcția: Semnătura: Data:		

NOTE EXPLICATIVE
de completare a cererii de solicitare a autorizației pentru simplificarea
determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor

1. Solicitant

1.1 Nume – se indică denumirea solicitantului;

1.2 Cod fiscal (IDNO) – se indică codul de identificare (fiscal) al solicitantului;

2. Tipul codului cererii – este pre completată cu "CVA - autorizație pentru simplificarea determinării sumelor care fac parte din valoarea în vamă a mărfurilor";

3. Informații de contact ale solicitantului

3.1 Adresa – se indică adresa juridică sau de domiciliu a solicitantului (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

3.2 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei juridice sau de domiciliu a solicitantului;

3.3 Telefon – se indică numărul de telefon (mobil și fix, după caz) a solicitantului;

3.4 Adresa de e-mail – se indică adresa poștei electronice a solicitantului;

4. Tipul cererii – se bifează tipul de cerere care urmează a fi înaintată:

1 – în cazul în care se înaintează prima cerere de autorizare;

2 – în cazul în care se înaintează cerere de modificare a autorizației existente

– Numărul autorizației – se indică numărul autorizației existente;

– Data – se indică data eliberării acesteia.

3 – în cazul în care se înaintează cerere de suspendare a autorizației existente

– Numărul autorizației – se indică numărul autorizației existente;

– Data – se indică data eliberării acesteia.

4 – în cazul în care se înaintează cerere de anulare, revocare a autorizației existente

– Numărul autorizației – se indică numărul autorizației existente;

– Data – se indică data eliberării acesteia.

5. Reprezentant – este persoana desemnată de către solicitant.

Notă: Această informație nu se furnizează dacă solicitantul nu este reprezentat de un reprezentant.

5.1 Nume - se indică numele reprezentantului;

5.2 Cod fiscal (IDNO/IDNP) – se indică codul de identificare (fiscal) al reprezentantului;

5.3 Adresa – se indică adresa juridică sau de domiciliu a reprezentantului (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

5.4 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei juridice sau de domiciliu a reprezentantului;

5.5 Telefon – se indică numărul de telefon (mobil și fix, după caz) a reprezentantului;

5.6 Adresa de e-mail – se indică adresa poștei electronice a reprezentantului;

Notă: În cazul în care solicitantul a desemnat un reprezentant, se furnizează un exemplar al contractului respectiv, o procură sau orice alt document care atestă împuternicirea persoanei respective pentru statutul de reprezentant, ca document anexat.

6. Persoana de contact responsabilă de domeniul vamal al solicitantului – se indică datele persoanei responsabile de domeniul vamal al solicitantului .

6.1 Nume – se indică numele persoanei;

6.2 Cod fiscal (IDNP) – se indică codul de identificare (fiscal) al persoanei;

6.3 Adresa – se indică adresa de domiciliu a persoanei (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

6.4 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei de domiciliu a persoanei;

6.5 Telefon – se indică numărul de telefon (mobil și fix, după caz) a persoanei;

6.6 Adresa de e-mail – se indică adresa poștei electronice a persoanei;

7. Persoana de contact responsabilă pentru cerere – se indică datele persoanei care poate fi contactată referitor la cererea depusă.

7.1 Nume – se indică numele persoanei;

7.2 Cod fiscal (IDNP) – se indică codul de identificare (fiscal) al persoanei;

7.3 Adresa – se indică adresa de domiciliu a persoanei (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

7.4 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei de domiciliu a persoanei;

7.5 Telefon – se indică numărul de telefon (mobil și fix, după caz) a persoanei;

7.6 Adresa de e-mail – se indică adresa poștei electronice a persoanei;

Notă: Această informație se furnizează doar dacă persoana respectivă este diferită de persoana responsabilă de domeniul vamal al solicitantului.

8. Persoana împuternicită să reprezinte solicitantul sau care exercită controlul asupra managementului acestuia – se introduce numele și detaliile complete ale persoanei (persoanelor) în cauză în conformitate cu constituirea/forma juridică a solicitantului, și anume: directorul/managerul, conducerea și membrii consiliului de administrație, dacă este cazul;

8.1 Nume – se indică numele persoanei;

8.2 Cod fiscal (IDNP) – se indică codul de identificare (fiscal) a persoanei;

8.3 Adresa – se indică adresa de domiciliu a persoanei (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

8.4 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei de domiciliu a persoanei;

8.5 Telefon – se indică numărul de telefon (mobil și fix, după caz) a persoanei;

8.6 Adresa de e-mail – se indică adresa poștei electronice a persoanei;

Notă: Această informație nu se furnizează dacă solicitantul deține statutul de operator economic autorizat (AEO).

9. Locul în care contabilitatea principală în scopuri vamale este ținută sau este accesibilă

9.1 Adresa – se indică adresa locației în care este păstrată sau este accesibilă contabilitatea principală a solicitantului (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

9.2 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei locației;

10. Locul în care se păstrează evidențele

10.1 Adresa – se indică adresa locației în care sunt păstrate sau se intenționează a fi păstrate evidențele solicitantului (localitatea, strada, numărul blocului, casei, oficiului, apartamentului);

10.2 Cod poștal – se indică codul poștal al adresei locației;

11. Numărul autorizației de operator economic autorizat pentru simplificări vamale

11.1 Numărul autorizației – se indică numărul autorizației care confirmă deținerea statutului de operator economic autorizat;

11.2 Data – se indică data eliberării acesteia;

Notă: Această informație se furnizează dacă solicitantul deține statutul de operator economic autorizat (AEO).

12. Numărul estimativ al operațiunilor de import pe perioadă de valabilitate a contractului de vânzare-cumpărare

12.1 Număr operațiuni – se indică numărul de operațiuni preconizate de a fi realizate în perioada de valabilitate a contractului de vânzare-cumpărare.

13. Obiectul și natura simplificării

Se va indica elementul (elementele) care trebuie adăugate sau deduse din preț în conformitate cu prevederile articolelor 74 și 75 din Codul vamal nr. 95/2021 (Cod)sau elementele care fac parte din prețul efectiv plătit sau de plătit în conformitate cu articolul 72 alineatul (2) din Cod și cărora li se aplică simplificarea (de ex.: asistență tehnică pentru produsele importate, redevențe, costuri de transport, etc.).

Articolul 72. Metoda de determinare a valorii în vamă bazată pe valoarea de tranzacție

(2) Prețul efectiv plătit sau de plătit este suma tuturor plăților efectuate sau de efectuat de către cumpărător vânzătorului sau de către cumpărător unui terț în beneficiul vânzătorului pentru mărfurile importate și cuprinde toate plățile efectuate sau de efectuat drept condiție a vânzării mărfurilor importate.

Articolul 74. Elemente ale valorii de tranzacție

(1) Pentru a se determina valoarea în vamă în temeiul art.72 din Cod, la prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfurile importate se adaugă:

1) elementele următoare, în măsura în care sunt suportate de cumpărător, dar nu sunt incluse în prețul efectiv plătit sau de plătit pentru mărfuri:

a) comisioanele și cheltuielile de brokeraj, cu excepția comisioanelor de cumpărare;
b) costul containerelor care, în scopuri vamale, sunt considerate inseparabile de mărfurile în cauză; și

c) costul ambalajului, care include atât manopera, cât și materialele;

2) valoarea, repartizată în mod corespunzător, a următoarelor mărfuri și servicii, atunci când acestea sunt furnizate direct sau indirect de către cumpărător, gratuit sau la un cost redus, pentru a fi utilizate la fabricarea și vânzarea la export a mărfurilor importate, în măsura în care această valoare nu a fost inclusă în prețul efectiv plătit sau de plătit:

a) materiale, componente, piese de schimb și articole similare încorporate în mărfurile importate;
b) unelte, forme, matrițe și articole similare utilizate la producerea mărfurilor importate;
c) materiale consumate la producerea mărfurilor importate;
d) activități de inginerie și de dezvoltare, artă, design, planuri și schițe executate în afara Republicii Moldova și necesare la producerea mărfurilor importate, cu excepția costurilor de cercetare și a costurilor schițelor preliminare;

3) redevențele (royalty) și taxele de licență referitoare la mărfurile evaluate pe care cumpărătorul trebuie să le achite fie direct, fie indirect, ca o condiție a vânzării mărfurilor evaluate, în măsura în care aceste redevențe și taxe de licență nu sunt incluse în prețul efectiv plătit sau de plătit;

4) valoarea oricărei părți din profitul oricărei revânzări, dispuneri sau utilizări ulterioare a mărfurilor importate, care îi revine vânzătorului direct sau indirect;

5) următoarele costuri, până la locul în care mărfurile sunt introduse pe teritoriul vamal:

a) cheltuielile de transport și costul asigurării mărfurilor importate;
b) costurile de încărcare, descărcare și manipulare legate de transportul mărfurilor importate.

Articolul 75. Elemente care nu se includ în valoarea în vamă

Pentru determinarea valorii în vamă în temeiul art.72 din Cod nu se includ următoarele elemente, cu condiția ca acestea să fie distincte de prețul efectiv plătit sau de plătit:

1) costul pentru transportul mărfurilor importate după intrarea lor pe teritoriul vamal;

- 2) cheltuielile pentru construcție, montare, asamblare, întreținere sau asistență tehnică, întreprinse după intrarea pe teritoriul vamal a mărfurilor importate, cum ar fi instalații, utilaje sau echipamente industriale;
- 3) cheltuielile în temeiul unui acord de finanțare încheiat de cumpărător referitor la achiziționarea mărfurilor importate, indiferent dacă finanțarea este acordată de vânzător sau de o altă persoană, cu condiția ca acordul de finanțare să fi fost încheiat în scris și cumpărătorul să poată face dovada îndeplinirii următoarelor condiții:
- a) astfel de mărfuri sunt vândute efectiv la prețul declarat ca preț efectiv plătit sau de plătit;
 - b) rata dobânzii pretinsă nu depășește nivelul predominant pentru astfel de tranzacții în țara și la momentul în care s-a acordat finanțarea;
- 4) cheltuielile pentru dreptul de reproducere a mărfurilor importate;
- 5) comisioanele de cumpărare;
- 6) drepturile de import și alte plăți de achitat în Republica Moldova pentru importul sau vânzarea mărfurilor;
- 7) fără a aduce atingere art.74 alin.(1) pct.3) din Cod , plățile efectuate de cumpărător pentru dreptul de a distribui sau de a revinde mărfurile importate, dacă plățile respective nu reprezintă o condiție pentru vânzarea mărfurilor în scopul exportării în Republica Moldova.

14. Codul și descrierea mărfurilor

Se va indica codul din Nomenclatura combinată (Legea nr.172/2014) la care solicitantul clasifică mărfurile;

Totodată se va indica descrierea comercială și/sau tehnică a mărfurilor. Descrierea comercială și/sau tehnică trebuie să fie suficient de clară și detaliată pentru a permite luarea unei decizii cu privire la cerere.

15. Vânzătorul mărfurilor:

15.1 Denumirea companiei – se va indica denumirea companiei care vindemărfurile;

15.2 Adresa – se va indica adresa companiei menționate supra.

16. Detalii despre compania în adresa căreia se efectuează plățile

Se indică date despre companiile în adresa cărora se efectuează plățile pentru elementele valorii în vamă (transportator; licențiator sau persoana terță careia i se plătesc taxele de licență și redevențele (royalty), etc.).

16.1 Denumirea companiei – se va indica denumirea companiei respective;

16.2 Adresa – se va indica adresa companiei respective.

16.3 Se va indica dacă părțile participante la tranzacție, după caz (vânzător, cumpărător, transportator, licențiator sau persoana terță) sunt legate între ele.

17. Informații referitoare la costuri

17.1 – Se indică condiția de livrare potrivit Incoterms utilizată la realizarea calculului;

17.2 – Se indică formula de calcul utilizată pentru determinarea costurilor care constituie parte integrantă a valorii în vamă;

17.3 – Se indică categoria elementelor pentru care se solicită simplificarea, precum și rezultatele calculelor efectuate și moneda în care este exprimată suma necesară de adăugat sau dedus.

18. Data de la care se dorește ca autorizația să producă efecte:

Solicitantul poate solicita ca autorizația să intre în vigoare la o anumită dată. Se va indica data la care se dorește intrarea în vigoare a acesteia.

***Notă:** Se menționează că, potrivit prevederilor articolului 18 din Cod, decizia intră în vigoare la data la care este comunicată solicitantului sau la care se consideră că a fost comunicată.*

19. Informații suplimentare (opțional)

Se indică alte informații suplimentare considerate utile.

20. Documente atașate

Se indică numărul total de documente anexate la cerere, după care:

20.1 Tipul documentului – se indică numele/tipul documentului atașat;

20.2 Număr de identificare – se indică numărul de referință cu care se identifică documentul atașat;

20.3 Data emiterii – se indică data emiterii documentului atașat;

21. Acord pentru publicare în Lista titularilor de autorizații

Se indică dacă solicitantul este/sau nu de acord să fie menționat în lista publică a titularilor de autorizații.

22. Autentificare

22.1 Numele solicitantului/reprezentantului – se indică numele solicitantului/reprezentantului.

22.2 Funcția – se indică funcția persoanei care semnează cererea;

22.3 Semnătura – se aplică semnătura solicitantului/reprezentantului.

22.4 Data – se indică data la care a fost semnată cererea.

AUTORIZAȚIE

PENTRU SIMPLIFICAREA DETERMINĂRII SUMELOR CARE FAC PARTE DIN VALOAREA ÎN VAMĂ A MĂRFURILOR

în conformitate cu art. 78 și art. 79 din Codul vamal nr. 95/2021

1. Titularul Autorizației (denumirea operatorului economic)		2. Număr Autorizație											
1.1 Cod fiscal (IDNO) titular:		2.1 Cerere (număr și data cererii):											
1.2 Adresa titularului autorizației:													
Cod Poștal		Localitate		Stradă		Număr casă/apartament							
1.3. Telefon		1.4 Adresă de E-mail:											
1.5 Statut de Operator Economic Autorizat (AEO):													
☐ Titularul deține statut de AEO, număr:		☐ Titularul nu deține statut de Operator Economic Autorizat (AEO)											
3. Reprezentant vamal													
3.1 Denumirea companiei/numele și prenumele persoanei fizice:													
3.2 Cod fiscal (IDNO/IDNP) reprezentant vamal:		3.3 Adresa sediului companiei / adresa persoanei fizice:											
Cod poștal		Localitate		Stradă		Număr casă/apartament							
3.4 Telefon		3.5 Adresă de E-mail											
3.6 ☐ Titularul autorizației nu a desemnat un reprezentant vamal conform prevederilor art.12 din Cod vamal													
4. În baza prevederilor art. 79 din Cod vamal și în ceea ce privește prevederile art. 72 din Cod vamal, și													
☐ Dispozițiile art. 74 alin. Cod vamal (se indică alineatul relevant) Descrierea elementului:													
☐ Dispozițiile art. 75 alin. Cod vamal (se indică alineatul relevant) Descrierea elementului:													
Sunteți autorizat să stabiliți elementele de mai sus, care constituie o parte integrantă a valorii în vamă, pe baza unor criterii specifice și adecvate, așa cum sunt menționate în această Autorizație.													

5. Perioada de valabilitate a Autorizației ☐ Autorizația va intra în vigoare la..... și poate fi declarată într-un mod simplificat din data: (ZZ/LL/AAAA) Dacă apar modificări în orice circumstanțe sau în legătură cu vânzările și/sau costurile, titularul este obligat să notifice subdiviziunea responsabilă din cadrul aparatului central al Serviciului Vamal fără întârziere și să nu utilizeze procedura simplificată până la un nou acord cu aceasta. Comentarii referitoare la perioada de valabilitate a Autorizației (dacă este cazul):
6. Mărfurile acoperite de Autorizație: 6.1. Descriere comercială completă, cod tarifar (cod NC de 8 cifre): 6.2. Vânzătorul mărfurilor: Denumirea companiei Adresa
7. Detalii despre compania în adresa căreia se efectuează plățile (transportator; licențiator sau persoana terță căreia i se plătesc taxele de licență și redevențele (royalty), etc.) Denumirea companiei Adresa Părțile participante la tranzacție, după caz (vânzător, cumpărător, transportator, licențiator sau persoana terță) sunt legate între ele? ☐ DA ☐ NU
8. Informații referitoare la costuri 8.1. Calculul a fost realizat în baza condiției de livrare (EXW, FCA, FOB, etc.): 8.2. Formula de calcul a costurilor care constituie o parte integrantă a valorii în vamă, cu referire la punctul 8 1 :

8.3. Rezultatele calculului:																	
☐ Elementele adăugate la prețul efectiv plătit sau de plătit																	
Suma necesară de adăugat, per unitate (de ex. per km) conform contractului:	%																
Moneda (valuta) în care este exprimată suma:																	
☐ Elementele de dedus din valoarea în vamă																	
Suma necesară de a fi dedusă, per unitate (de ex. per km) conform contractului:	%																
Moneda (valuta) în care este exprimată suma:																	
9. Informații suplimentare și documente justificative:																	
10. Obligațiile titularului Autorizației																	
10.1. Titularul se angajează să respecte toate obligațiile care decurg din Autorizație. 10.2. Titularul va informa fără întârziere subdiviziunea responsabilă din cadrul aparatului central al Serviciului Vamal dacă apare vreun factor după emiterea Autorizației, care ar putea afecta utilizarea sau conținutul acesteia. 10.3. Alte obligații ale titularului (de exemplu: păstrarea calculelor așa cum sunt descrise în această autorizație):																	
11. Decizia vamală poate fi atacată cu cerere prealabilă în termen de 30 de zile de la data comunicării acesteia. Dreptul la o cale de atac este prevăzut de art. 44 din Cod vamal.																	
12. Autorizația înlocuiește autorizația acordată anterior																	
12.1. Numărul:		12.2. Data (ZZ/LL/AAAA):															
<table border="1"> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>																	
13. Entitatea care emite Autorizația: Serviciul Vamal al Republicii Moldova																	
Data (ZZ/LL/AAAA):	Semnătura:	Ștampila:															