

REGULAMENTUL

cu privire la Regulile de origine nepreferențială a mărfurilor

I. DISPOZIȚII GENERALE

1. Prezentul Regulament este elaborat în scopul executării prevederilor Legii nr. 393/1999 “Cu privire la Camera de Comerț și Industrie”, Codului Vamal al Republicii Moldova nr. 95/2021, Regulamentului de punerea în aplicare a codului vamal, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 92/2023, Statutului Camerei de Comerț și Industrie, Ghidului Eurochambers privind regulile de origine nepreferențială a mărfurilor și reglementează regulile de origine nepreferențială a mărfurilor exportate din Republica Moldova.
2. Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova (în continuare - CCI a RM) determină țara de origine nepreferențială a mărfurilor, în baza legislației în vigoare, Instrucțiunii cu privire la efectuarea expertizei mărfurilor de către Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova nr. 08/1 din 24.05.2018, Regulamentului cu privire la experții-evaluatori și specialiștii Sistemului ”Expertul CCI a Republicii Moldova” nr. 20/3 din 25.04.2019 și prezentului Regulament.
3. CCI a RM determină originea nepreferențială a mărfurilor, în vederea eliberării certificatelor de origine nepreferențială a mărfurilor și în alte cazuri la solicitarea persoanelor fizice și juridice.
4. În prezentul Regulament, următoarele noțiuni semnifică:

a) **țară de origine nepreferențială a mărfurilor** - țara sau teritoriu în care mărfurile au fost obținute integral sau au fost supuse unei prelucrări suficiente, conform regulilor stabilite în prezentul regulament;

b) **reguli de origine nepreferențiale** - actele normative ale Republicii Moldova cu aplicabilitate generală în ceea ce privește determinarea țării de origine a mărfurilor, cu condiția ca aceste reguli de origine să nu fie legate de regimuri comerciale preferențiale. Regulile de origine nepreferențiale vor include toate regulile de origine utilizate în cadrul instrumentelor nepreferențiale de politică comercială, cum ar fi pentru aplicarea: tratamentului națiunii celei mai favorizate; taxelor antidumping și taxelor compensatorii; măsurilor de salvagardare; reglementărilor referitoare la marcajul originii și restricțiilor cantitative sau contingentelor tarifare discriminatorii, aplicate în conformitate cu prevederile Acordurilor O.M.C. Ele vor cuprinde, de asemenea, regulile de origine utilizate pentru achiziții publice și statisticile comerciale;

- c) **prelucrarea suficientă** - reprezintă un criteriu conform căruia țara de origine a mărfurilor va fi considerată țara unde a avut loc ultima transformare sau prelucrare substanțială, efectuată într-o întreprindere echipată în acest scop, și din care a rezultat un produs nou sau care reprezintă un stadiu de fabricație important.
- d) **prețul de uzină (ex-works)** - este prețul plătit pentru marfa producătorului în țara în care a avut loc ultima prelucrare sau transformare. Acest preț include valoarea materialelor folosite minus impozitele interne care au fost rambursate sau ar putea fi rambursate după export.
- e) **mărfuri** - orice bun mobil: obiecte și alte valori, gaze naturale, energie electrică, energie termică, altfel de energie, precum și mijloace de transport;
- f) **declarația producătorului** – act întocmit de producătorul mărfii în care acesta indică originea mărfii produse, cu descrierea procesului de producere, cu indicarea poziției tarifare și descrierii comerciale a materiei prime utilizate la producerea mărfii, a poziției tarifare și descrierii mărfii produse.

II. Reguli de determinare a țării de origine nepreferențială

- 5. Țară de origine nepreferențială a mărfurilor se consideră țara sau teritoriu în care mărfurile au fost obținute integral sau au fost supuse unei prelucrări suficiente, conform regulilor stabilite în prezentul Regulament.
- 6. Drept țară de origine a mărfurilor pot fi considerate și un grup de țări sau teritorii, o uniune vamală de țări și/sau teritorii, în cazul în care este necesar de a le evidenția în scopul determinării originii mărfurilor.

2.1. Marfa obținută integral

- 7. Următoarele mărfuri sunt considerate ca fiind obținute integral într-o țară:
 - a) produsele minerale extrase în respectiva țară; acestea cuprind mineralele brute, alte substanțe brute, inclusive sarea brută, sulfurile minerale brute, nisipurile naturale, lutul, pietrele, minereurile din metale, petrolul brut, gazul natural, mineralele de bitum, solul natural, apa minerală obținută, zăpada și gheața naturală.
 - b) produsele din regnul vegetal care sunt crescute și recoltate numai în respectiva țară; acestea cuprind toată vegetația, incluzând fructele, legumele copacii, plantele marine, ciupercile și plantele vii recoltate în această țară
 - c) animalele vii născute și crescute în respectiva țară;
 - d) produsele obținute de la animale vii crescute în respectiva țară; acestea cuprind produsele obținute din animale vii fără prelucrare ulterioară, incluzând laptele, ouăle, mierea de albine, părul, lâna, sămânța și îngrășământul organic
 - e) produsele rezultate din activități de vânătoare sau de pescuit efectuate în respectiva țară;
 - f) produsele de pescuit maritim și alte produse capturate în mările din afara oricăror ape teritoriale de navele care sunt înmatriculate în respectiva țară și care arborează pavilionul țării respective;

- g) mărfurile obținute sau produse la bordul navelor-fabrică din produsele menționate la litera (f) și care sunt originare din acea țară, cu condiția ca astfel de nave-fabrică să fie înregistrate în respectiva țară și să arboreze pavilionul acesteia/acestuia;
- h) produsele obținute de pe fundul mării sau din subsolul mării în afara apelor teritoriale, cu condiția ca respectiva țară să aibă drepturi exclusive de a exploata solul sau subsolul respectiv;
- i) produsele din deșeuri și produse reziduale obținute din operațiuni de fabricare și din articole uzate, dacă acestea au fost colectate în respectiva țară sau în respectivul teritoriu și sunt potrivite doar pentru recuperarea materiei prime. Aceste operații de producere sau prelucrare acoperă prelucrarea industrială, chimică, minieră, agricolă, operațiile în construcții, de rafinare, incinerare și prelucrarea apelor reziduale;
- j) produsele fabricate în respectiva țară exclusiv din produsele enunțate la literele (a)-(i). Termenul "animale" indicat și subînțeles în punctele c, d, e include: toate animalele vii, inclusiv mamiferele, păsările, crustaceele, moluștele, reptilele, bacteriile și virușii.

2.2. Marfa supusă prelucrării suficiente

- 8. Dacă la fabricarea mărfii au participat două sau mai multe țări, originea ei se determină în baza criteriilor prelucrării suficiente a mărfii.
- 9. Criteriile prelucrării suficiente a mărfii conform prezentului Regulament sunt următoarele:
 - a) modificarea, în Nomenclatura combinată a mărfurilor, la nivelul oricăruia din primele patru semne, a codului poziției tarifare în urma prelucrării acesteia;
 - b) executarea unor operații de producție sau tehnologice suficiente pentru a considera drept țară de origine, țara unde au fost efectuate aceste operații;
 - c) modificarea valorii mărfii în cazul în care cota procentuală a valorii materialelorneoriginare utilizate la fabricarea ei, nu depășește 45 % din prețul **de uzină (ex- works) (regula cotei ad valorem)**.
- 10. La aplicarea regulii cotei ad-valorem, vor fi luate în considerare următoarele valori:
 - a) pentru mărfurile importate - valoarea impozabilă la import sau în cazul mărfurilor de origine nedeterminată, primul preț plătit pentru acestea pe teritoriul țării în care au fost produse;
 - b) pentru mărfurile fabricate - prețul de uzină sau prețul la export, conform legislației naționale.

2.3. Operațiuni minime

- 11. Nu sunt considerate ca reprezentând o prelucrare suficientă, care conferă caracter originar:
 - a) operațiunile destinate să asigure păstrarea în stare bună a produselor pe durata transportului și a depozitării (ventilație, întindere, uscare, eliminare a părților deteriorate și alte operațiuni similare) sau operațiunile de facilitare a expedierii sau a transportului;
 - b) operațiunile simple de înlăturare a prafului, cernere sau strecurare, triere, clasificare, aranjare pe sortimente, spălare, debitare;

- c) schimbările de ambalaje și separările sau unificările de transporturi de mărfuri, simpla punere în sticle, cutii de metal, flacoane, saci, etuiuri, cutii, fixarea pe planșete, precum și toate celelalte operațiuni simple de ambalare;
 - d) gruparea mărfurilor în seturi sau în ansambluri ori gruparea pentru vânzare;
 - e) aplicarea de mărci, etichete și alte semne distinctive similare pe produse sau pe ambalajele acestora;
 - f) simpla asamblare a părților produselor pentru a constitui un produs complet;
 - g) demontarea sau schimbarea utilizării;
 - h) cumularea a două sau a mai multor dintre operațiunile indicate la lit. a)–g).
12. Marfa care întrunește criteriul de prelucrare suficientă prevăzut la punct (9) exclusiv prin efectuarea operațiunilor minime enumerate la punct (11) nu va fi considerată ca fiind originară din țara în care aceste operațiuni au avut loc.

2.4. Regula proporției majore

13. În cazul în care țara de origine nu poate fi determinată prin aplicarea regulilor de origine din acest Regulament, țara de origine a mărfurilor este țara din care provine cea mai mare parte a materialelor după cum urmează:
În cazul în care produsul final urmează să fie clasificat la capitolele 1-29 sau 31-40 din Nomenclatura Combinată a mărfurilor, cea mai mare parte a materialelor utilizate se determină pe baza greutății materialelor. (Acolo unde cea mai mare parte a materialelor nu poate fi determinată pe baza greutății, din cauza unei împărțiri egale, aceasta trebuie determinată pe baza valorii).
14. În cazul în care produsul final urmează să fie clasificat la capitolele 30 sau 41 până la 97 din Nomenclatura Combinată a mărfurilor, cea mai mare parte a materialelor este determinată pe baza valorii materialelor. (Acolo unde cea mai mare parte a materialelor nu poate fi determinată pe baza valorii, din cauza unei împărțiri egale, aceasta trebuie determinată pe baza greutății).
15. În cazuri în care proporțiile greutate/valoare sunt împărțite în mod egal între două sau mai multe țări, originea se determină în cazul unei greutăți egale pe baza celei mai mari valori și în caz de valori egale în baza celei mai mari greutăți.

2.5. Cazuri speciale

16. Accesoriile, piesele de schimb sau uneltele care sunt livrate împreună cu oricare dintre mărfurile enumerate în secțiunile XVI, XVII și XVIII ale Nomenclaturii combinate și care fac parte din echipamentul standard al acestora se consideră ca având aceeași origine ca mărfurile respective.
17. Când un produs alcătuit dintr-un grup sau un ansamblu de articole este încadrat pe baza Sistemului armonizat la o singură poziție, ansamblul reprezintă unitatea care este luată în considerare;
18. Atunci când, conform regulii generale de interpretare 5 din Sistemul armonizat, ambalajul este clasificat împreună cu produsul pe care îl conține, ambalajul este considerat parte integrantă a produsului în scopul determinării originii.
19. Seturile, așa cum sunt definite în regula generală de interpretare 3 din Sistemul armonizat, sunt considerate ca fiind originare atunci când toate articolele componente

sunt produse originare. Totuși, un set alcătuit din articole originare și neoriginare este considerat originar în ansamblu, cu condiția ca valoarea articolelor neoriginare să nu depășească 15 % din prețul franco fabrică de uzină (ex-works) al setului.

20. Pentru a stabili dacă un produs este originar, nu se ia în considerare originea următoarelor elemente:
- a) energie și combustibili;
 - b) instalații și echipamente;
 - c) mașini și unelte;
 - d) materiale care nu intră și care nu sunt destinate să intre în compoziția finală a produsului.

III. Procedura de determinare a țării de origine nepreferențială.

21. Pentru determinarea țării de origine nepreferențiale a mărfurilor, se solicită documente comerciale, vamale și alte acte ce conțin date/informații ce justifică respectarea regulilor de determinare a originii nepreferențiale.
22. Determinarea originii nepreferențiale a mărfurilor se efectuează conform procedurii stabilite de CCI a RM.
23. La determinarea țării de origine nepreferențiale a mărfurilor, după caz se prezintă următoarele documente:
- a) Extras din registru de stat a persoanelor juridice;
 - b) Contractul de export al mărfurilor;
 - c) Invoice /factura de export;
 - d) Raportul de expertiză de Determinarea producătorului mărfii, eliberat de CCI a RM;
 - e) Procesul tehnologic;
 - f) Invoice/factura la import;
 - g) Declarații vamale;
 - h) Facturi fiscale;
 - i) Extras din bilanțul contabil cont privind existența stocurilor de marfă/materiale;
 - j) î) Acte permissive (licență, autorizații);
 - k) Certificat de calitate a mărfii;
 - l) Acte justificative emise de autoritățile publice locale;
 - m) Declarația producătorului conform modelului din anexa;
 - n) Rapoarte privind circulația producției alcoolice, acte de cupajare.

La necesitate pot fi solicitate și prezentate alte acte ce confirmă respectarea regulilor de origine.

**DECLARAȚIA PRODUCĂTORULUI
CU PRIVIRE LA ORIGINEA MĂRFURILOR**

Întreprinderea _____
(denumirea)

în persoana _____
(numele de familie, prenume, funcția)

declară pe propria răspundere, că următoarea marfă/mărfuri

(denumirea mărfii, poziția tarifară)
Indicate în invoice/factura nr. _____ din _____, a fost

produsă de către producătorul _____

(denumirea întreprinderii, codul fiscal)

În procesul de producere au fost efectuate următoarele operațiuni tehnologice de bază:

Ne obligăm să păstrăm timp de 3 ani și să punem la dispoziție orice documente solicitate în vederea justificării celor menționate mai sus.

Reprezentant _____

Data: _____