ANEXA C
la contractul-cadru

ACORD PREALABIL ȘI PROCEDURĂ DE ACCEPTARE

privind emiterea facturii de către cumpărător/furnizor în numele și în contul vânzătorului/prosumatorului

Element	Date
Vânzătorul/Prosumatorul	
Cumpărătorul/Furnizorul	
Contractele vizate	nr. ..... din data de .....
POD-urile vizate	

ARTICOLUL 1
Obiectul și temeiul acordului

(1) Prezentul formular se utilizează pentru acordul prealabil al părților și procedura de acceptare a facturilor emise de furnizor în numele și în contul prosumatorului, atât pentru contractele noi, cât și pentru cele în derulare, potrivit Codului fiscal și, după caz, art. 73¹ alin. (3) lit. e) din Legea nr. 123/2012.

(2) Acordul privește contractele și POD-urile identificate în tabelul de mai sus. Documentul comun are număr și versiune datată și se asociază tuturor contractelor vizate.

(3) Acordul se aplică de la data de ..... Pentru contractele noi, acesta face parte integrantă din contractele identificate. Pentru contractele în derulare, acordul se atașează contractelor vizate fără înlocuirea lor sau încorporarea celorlalte clauze ale noului contract-cadru. Acordurile prealabile existente se păstrează în condițiile art. 30 alin. (8) din metodologie. Pentru fiecare contract în derulare se identifică mijlocul de comunicare convenit și documentul prin care au fost comunicate datele fiscale, fără obligația completării anexelor A și D la contractul-cadru dacă acestea nu îi sunt aplicabile. Mijlocul de comunicare, pentru fiecare contract vizat: [.....]. Documentul cu datele fiscale, numărul, data și contractele vizate: [.....]

ARTICOLUL 2
Emiterea facturii

(1) Furnizorul emite factura în cel mult 2 zile lucrătoare de la data la care sunt disponibile cumulativ datele complete și validate transmise de OD, prețul și celelalte elemente determinate potrivit legii, metodologiei și contractului aplicabil, precum și datele fiscale comunicate de prosumator. Furnizorul păstrează evidența datei la care au devenit disponibile cumulativ elementele prevăzute în prezentul alineat.

(2) Factura cuprinde toate elementele obligatorii prevăzute de legislația fiscală, inclusiv mențiunea „autofactură”, și identifică distinct POD-ul și perioada de facturare.

(3) Facturile se emit în cadrul unei serii distincte, stabilite astfel:

seria: .....

regula/intervalul de numerotare: .....

Furnizorul asigură unicitatea și continuitatea numerotării.

(4) Factura se transmite prin mijlocul de comunicare convenit, prevăzut în anexa A la contractul-cadru sau, pentru contractele în derulare, identificat în prezentul acord. Transmiterea prin sistemul RO e-Factura se realizează numai în cazurile și condițiile stabilite de lege.

ARTICOLUL 3
Procedura de acceptare

(1) Furnizorul pune factura la dispoziția prosumatorului în ziua emiterii, prin mijlocul de comunicare convenit, prevăzut în anexa A la contractul-cadru sau, pentru contractele în derulare, identificat în prezentul acord. În cazul comunicării prin poștă sau curier, obligația aferentă zilei emiterii privește expedierea facturii. Data comunicării se stabilește potrivit art. 22 alin. (3)-(8) din metodologie, iar termenul de formulare a obiecțiilor curge de la această dată.

(2) Prosumatorul poate comunica obiecții motivate în termen de 2 zile lucrătoare de la comunicarea facturii către prosumator. În lipsa unor obiecții comunicate în acest termen, factura se consideră acceptată.

(3) Obiecțiile și corecțiile se tratează potrivit regulilor de contestare și corecție din metodologie. Pentru factura emisă în numele și în contul prosumatorului se individualizează partea contestată și partea necontestată a creanței

acestuia. Factura de furnizare contestată se exclude integral din stingerea locală, alocare și rezervare până la soluționarea plângerii.

(4) Dacă obiecția este întemeiată, furnizorul emite documentul de corecție în numele și în contul prosumatorului, cu păstrarea legăturii cu factura inițială. Factura sau valoarea devenită eligibilă poate participa la următorul ciclu ordinar numai dacă mai îndeplinește condițiile legale de disponibilitate. Emiterea documentelor, corectarea și plata se efectuează la termenele proprii, fără a aștepta ciclul următor.

(5) Acceptarea expresă sau implicită nu împiedică contestarea și corectarea ulterioară, în condițiile legii, a erorilor privind factura sau aplicarea mecanismului reglementat.

ARTICOLUL 4
Datele fiscale și răspunderea părților

(1) Datele fiscale sunt cele declarate în anexa D la contractul-cadru, dacă aceasta este aplicabilă, sau, pentru contractele în derulare, în documentul identificat în prezentul acord. Prosumatorul comunică modificarea acestora în termen de 5 zile lucrătoare, cu respectarea termenelor speciale aplicabile.

(2) Furnizorul răspunde pentru emiterea facturii pe baza datelor validate, pentru aplicarea elementelor contractuale și pentru respectarea procedurii prevăzute în prezenta anexă. Prosumatorul răspunde pentru exactitatea datelor fiscale comunicate și pentru obligațiile fiscale care îi revin potrivit legii. Răspunderea fiscală rămâne cea stabilită prin lege.

(3) Emiterea facturii de către furnizor în numele și în contul prosumatorului nu modifică natura operațiunii și nu înlătură obligațiile declarative, de evidență și de plată care revin fiecărei părți potrivit legislației fiscal-contabile.

(4) Furnizorul răspunde, potrivit legii și contractului, pentru emiterea și transmiterea la termen a facturii pe care o întocmește în numele și în contul prosumatorului și repară prejudiciul direct, cert și dovedit, cauzat prin neexecutarea culpabilă a acestei obligații. Prezentul alineat nu modifică răspunderea fiscală sau contravențională stabilită prin lege.

ARTICOLUL 5
Corectarea și păstrarea documentelor

(1) Corectarea sau stornarea facturilor se efectuează de furnizor, în numele și în contul prosumatorului, potrivit legislației fiscal-contabile, cu identificarea documentului inițial.

(2) Părțile păstrează facturile, confirmările de transmitere, obiecțiile, răspunsurile și documentele de corecție în termenele prevăzute de lege și le pun la dispoziția autorităților competente, la solicitare.

ARTICOLUL 6
Durata acordului

(1) Pentru compensarea cantitativă, acordul se aplică pe durata în care prosumatorul are obligația legală de facturare, în condițiile legii și metodologiei. Pentru regularizarea financiară, acordul se aplică pe durata convenită de părți atât timp cât prosumatorul are obligația legală de facturare.

(2) Pentru regularizarea financiară, oricare parte poate denunța acordul cu un preaviz de 30 de zile, cu efect pentru perioadele de facturare ulterioare împlinirii acestuia. Prosumatorul îndeplinește apoi obligația de facturare care îi revine. Pentru compensarea cantitativă, acordul nu poate fi revocat unilateral pe durata obligației legale de emitere de către furnizor. Executarea și încetarea respectă legislația fiscală privind acordul prealabil și procedura de acceptare.

(3) Încetarea acordului nu afectează facturile emise anterior și nici obligația părților de a le corecta și păstra.

Vânzător/Prosumator	**Cumpărător/Furnizor**
Numele/Reprezentantul:	Numele/Reprezentantul: .....
Semnătura și data:	Semnătura și data: .....