



Nr. 1

12 ianuarie 2022

## DECIZIE

### cu privire la stabilirea indicatorilor în vederea efectuării verificării anuale a activității rezidenților Parcului pentru tehnologia informației „Moldova IT Park” pentru anul 2021

#### Având în vedere că:

- A. Activitatea rezidenților parcului este supusă anual, în mod obligatoriu, verificării îndeplinirii indicatorilor necesari pentru dobândirea și menținerea statutului rezidentului parcului pentru tehnologia informației (art. 18 alin. (1) din Legea nr. 77 din 21 aprilie 2016 cu privire la parcurile pentru tehnologia informației - *în continuare „Legea 77/2016”*).
- B. Conform art. 18 alin. (2) Legea 77/2016 și pct. 8) subpunctul 13) din Anexa 1 la Regulamentul de organizare și funcționare a Administrației parcului pentru tehnologia informației „Moldova IT Park”, aprobat prin Hotărârea Guvernului nr. 1144 din 20 decembrie 2017 cu privire la crearea parcului pentru tehnologia informației „Moldova IT Park” (*în continuare „HG 1144/2017”*, Administrația parcului stabilește indicatorii de verificare anuală a activității rezidenților parcului.
- C. Verificare anuală a activității rezidenților parcului este efectuată de către entitățile de audit înregistrate în [Registrul public al entităților de audit](#) ținut de Consiliul de supraveghere publică a auditului în conformitate cu Legea nr. 271 din 15 decembrie 2017 privind auditul situațiilor financiare.
- D. Conform art. 33 alin. (3) din Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15 decembrie 2017, entitățile de interes public sunt obligate să prezinte situațiile financiare individuale, raportul conducerii și raportul auditorului în termen de 120 de zile de la ultima zi a perioadei de gestiune (adică, nu mai târziu de 30 aprilie 2022 pentru anul 2021). Totodată, entitățile, cu excepția celor de interes public, sunt obligate să prezinte situațiile financiare individuale, raportul conducerii și raportul auditorului, după caz, în termen de 150 de zile de la ultima zi a perioadei de gestiune (adică, nu mai târziu de 30 mai 2022 pentru anul 2021). Administrația parcului tratează egal toți rezidenții și stabilește un termen unanim pentru prezentarea rezultatelor de verificare anuală a activității acestora.

#### Administrația parcului decide:

1. Stabilirea indicatorilor în vederea efectuării verificării anuale a activității rezidenților Parcului pentru tehnologia informației „Moldova IT Park” și a procedurilor minime convenite în acest sens conform [Anexei 1](#), care este parte integrantă a prezentei decizii. În funcție de specificul activității realizate, rezidentul supus verificării poate agreea cu entitatea de audit efectuarea procedurilor suplimentare de verificare.

Procedurile convenite stabilite de prezenta Decizie vor fi realizate conform Standardul Internațional privind Serviciile Conexes ISRS 4400 “Angajamente pentru îndeplinirea procedurilor convenite privind informațiile financiare”.

Procedurile convenite se vor baza pe informația furnizată și semnată electronic de către persoanele împuternicite ale rezidentului (Administratorul rezidentului persoană juridică, întreprinzătorul individual sau altă persoană împuternicită prin procură, după caz) conform modelului din [Anexa 2](#), [Anexa 3](#) și [Anexa 4](#), dar și a altor informații, bilanța de verificare / situații financiare, detalieri și documente relevante solicitate de către entitatea de audit în realizarea misiunii sale.

Procedurile efectuate de către entitatea de audit nu vor constitui un audit sau o revizuire în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau cu Standardele Internaționale aplicabile Angajamentelor de Revizuire sau cu Standardele Internaționale privind angajamentele de Asigurare și, în consecință, entitatea de audit nu va exprima nici o opinie sau altă formă de asigurare asupra elementelor, conturilor sau posturilor rezidentului incluse în [Anexa 2](#), [Anexa 3](#) și [Anexa 4](#).

Perioada supusă verificării va corespunde anului calendaristic (pentru rezidenții care au obținut statutul de rezident înainte de 1 ianuarie 2021) sau perioadei deținerii titlului de rezident pe parcursul anului de gestiune (pentru rezidenții care au obținut statutul de rezident al parcului după 1 ianuarie 2021 – de exemplu, dacă contractul de rezident a fost semnat la data de 20 februarie 2021, perioada supusă verificării va fi 1 februarie – 31 decembrie 2021).

Obligația prezentării rezultatelor verificării anuale a activității revine tuturor rezidenților al căror contract cu privire la desfășurarea activității în cadrul „Moldova IT park” este valid la data de 31 decembrie 2021, cu excepția rezidenților care au obținut statutul de rezident pe parcursul lunii decembrie 2021.

Raportul de proceduri convenite va fi semnat electronic de către conducătorul entității de audit.

Raportul de proceduri convenite va fi expediat de către persoana împuternicită a rezidentului la adresa de email [finance@moldovaitpark.md](mailto:finance@moldovaitpark.md), până la data de **30 aprilie 2022**, cu denumirea subiectului ”Verificare anuală\_denumirea rezidentului” (*de exemplu, Verificare anuală 2021\_Amazon*).

2. Abrogarea Deciziei Administrației „Moldova IT Park” cu privire la stabilirea indicatorilor în vederea efectuării verificării anuale a activității rezidenților Parcului pentru tehnologia informației „Moldova IT Park” nr. 7 din 31 decembrie 2020.

**Natalia DONȚU**

**Administrator “Moldova IT Park”**

## **Anexa 1. Indicatorii supuși verificării anuale a activității rezidenților “Moldova IT Park” și procedurile convenite aferente**

### **Indicatorul 1. Valabilitatea înregistrării în Republica Moldova ca subiect al activității de întreprinzător**

#### **Referințe legale:**

Art. 2, Legea 77/2016:

„Rezident al parcului – persoană juridică sau fizică, înregistrată în Republica Moldova în calitate de subiect al activității de întreprinzător, care este inclusă în Registrul de evidență a rezidenților parcului și care practică, drept activitate principală, una sau mai multe din activitățile prevăzute la art. 8, în baza unui contract încheiat cu Administrația parcului.”

Pct. 2, Anexa 2 din HG 1144/2017:

“Calitatea de rezident al Parcului poate fi dobândită de orice persoană juridică sau fizică care este înregistrată în Republica Moldova ca subiect al activității de întreprinzător și care desfășoară/intenționează să desfășoare drept activitate principală unul sau mai multe genuri de activitate prevăzute de art.8 din Legea nr.77 din 21 aprilie 2016 cu privire la parcurile pentru tehnologia informației.”

Pct. 4, Anexa 2 din HG 1144/2017:

„Nu poate dobândi calitatea de rezident al Parcului persoana care se află în proces de insolvență sau lichidare și/sau restructurare ca rezultat al insolvenței, sau a cărei activitate de întreprinzător este suspendată, sau care este obiectul unei proceduri legale pentru declararea acesteia în una dintre aceste situații.”

#### **Proceduri convenite:**

Pentru a verifica dacă rezidentul parcului nu se află în proces de insolvență sau lichidare și/sau restructurare ca rezultat al insolvenței, dacă activitatea lui de întreprinzător nu este suspendată, sau este obiectul unei proceduri legale pentru declararea acesteia în una dintre aceste situații, vor fi efectuate următoarele proceduri:

1. Se va obține contractul cu privire la desfășurarea activității în Parcul pentru tehnologia informației „Moldova IT Park”, precum și se va verifica valabilitatea contractului potrivit înscrierilor din [Registrul rezidenților „Moldova IT Park”](#).
2. Se va obține extrasul din Registrul de stat al persoanelor juridice și al întreprinzătorilor individuali cu data emiterii nu mai târziu de 31 decembrie a anului supus verificării.
3. Se vor identifica informații/mențiuni despre inițierea, suspendarea sau încheierea procedurii de insolvență sau lichidare și/sau restructurare ca rezultat al insolvenței, și date cu privire la suspendarea și reluarea activității rezidentului.
4. Se va obține o declarație pe proprie răspundere de la persoana împuternicită a rezidentului privind deținerea informațiilor (sau nu) despre intentarea oricăror proceduri legale privind insolvența, lichidarea și/sau restructurarea ca rezultat al insolvenței, suspendarea activității de întreprinzător a rezidentului.
5. Se va raporta dacă au fost sau nu identificate informații/mențiuni cu privire la aspectele menționate la pct. 3 și pct.4.

## Indicatorul 2. Desfășurarea activității în sediul și subdiviziunile amplasate pe teritoriul Republicii Moldova

### Referințe legale:

Art. 7 alin. (4), Legea 77/2016:

“Rezidenții parcului desfășoară, drept activitate principală, una sau mai multe din activitățile prevăzute la art.8 în sediile lor și ale subdiviziunilor lor amplasate pe teritoriul Republicii Moldova.”

### Proceduri convenite:

Pentru a verifica dacă rezidentul parcului desfășoară, drept activitate principală, una sau mai multe din activitățile prevăzute la art. 8 din Legea 77/2016 în sediul său și al subdiviziunilor sale amplasate pe teritoriul Republicii Moldova, vor fi efectuate următoarele proceduri:

1. Se va obține certificatul eliberat de Serviciul Fiscal de Stat privind subdiviziunile rezidentului.
2. Se va identifica locul/locurile de desfășurare a activității rezidentului menționate în certificatul eliberat de Serviciul fiscal de Stat și se va raporta dacă există sau nu mențiuni cu privire la locul desfășurării activității în afara teritoriului Republicii Moldova.
3. După caz, se va analiza contractul de locațiune/utilizare a spațiului (sau toate contractele dacă există mai multe puncte de lucru) pentru a identifica dacă există mențiuni cu privire la locul desfășurării activității rezidentului în afara teritoriului Republicii Moldova pentru perioada supusă verificării. Se va raporta dacă a fost sau nu identificat acest fapt.
4. După caz, se vor obține actele de proprietate asupra sediului/subdiviziunii(lor) rezidentului (dacă există).
5. Se va solicita de la persoana împuternicită a rezidentului informația privind numărul angajaților cetățeni ai Republicii Moldova / cetățeni ai altor state sau apatrizi la data de 31 decembrie 2021 și locul prestării muncii conform contractelor individuale de muncă și/sau acordurilor de modificare, după caz, pe parcursul anului respectiv (conform [Anexei 2](#)). Se vor raporta informațiile obținute și constatările făcute.
6. Pentru fiecare din categoriile de angajați menționați la pct. 5 (numărul angajaților cetățeni ai Republicii Moldova, cetățeni ai altor state, apatrizi), se va selecta aleatoriu un eșantion de 10% din numărul acestora (dar nu mai puțin de 1 angajat) și:
  - a. se va identifica locul de muncă fix /la distanță / la domiciliu indicat în contractele individuale de muncă și/sau acordurile de modificare, după caz;
  - b. se va corobora adresa locului de muncă fix indicat în contractele individuale de muncă cu adresa sediului sau adresele subdiviziunilor rezidentului în calitate de angajator;
  - c. se va identifica dacă locul de muncă la distanță indicat în contractele individuale de muncă este localizat pe teritoriul Republicii Moldova;
  - d. se va raporta dacă conform eșantionului selectat potrivit pct. 6 supra:
    - i. s-au identificat sau nu cazuri în care locul de prestare a muncii conform contractelor individuale de muncă sau adresa sediului/domiciliul angajatorului este în afara hotarelor Republicii Moldova;
    - ii. contractele individuale de muncă sau acordurile de modificare, după caz, conțin sau nu prevederi cu privire la locul de muncă situat pe teritoriul Republicii Moldova sau peste hotarele acestuia.
7. Se vor solicita detalii pe următoarele tipuri de cheltuieli (conform [Anexei 2](#)):
  - a. cheltuieli reflectate în costul vânzărilor aferente delegațiilor în străinătate ale angajaților;
  - b. cheltuieli reflectate în costul vânzărilor aferente serviciilor prestate de furnizorii din

străinătate subcontractați în proiectele realizate de rezident (aici nu vor fi raportare cheltuieli precum abonamentul Zoom sau alte achiziții generale ale rezidentului, dar cele aferente furnizorilor contractați pentru prestarea/crearea parțială sau integrală a serviciilor/produselor rezidentului).

8. Se vor reconcilia datele menționate la pct. 7 cu cele reflectate în contabilitate și se va raporta valoarea și ponderea acestora în costul vânzărilor pentru perioada supusă verificării.

### **Indicatorul 3. Generarea a cel puțin 70% din venitul din vânzări de activitățile eligibile pentru a fi desfășurate în parcul IT**

#### **Referințe legale:**

Art. 2, Legea 77/2016:

„Rezident al parcului – persoană juridică sau fizică, înregistrată în Republica Moldova în calitate de subiect al activității de întreprinzător, care este inclusă în Registrul de evidență a rezidenților parcului și care practică, drept activitate principală, una sau mai multe din activitățile prevăzute la art. 8, în baza unui contract încheiat cu Administrația parcului.

Activitate principală – activitate care generează 70% sau mai mult din venitul din vânzări al rezidentului parcului.”

Art. 368, Codul fiscal (redacția aplicabilă pentru anul 2021):

„(2) Pentru determinarea faptului dacă rezidentul parcului pentru tehnologia informației desfășoară activitate principală, care generează 70% sau mai mult din veniturile din vânzări, se calculează raportul dintre suma veniturii obținut din vânzarea serviciilor, lucrărilor permise în parc în conformitate cu art.8 din Legea nr.77/2016 cu privire la parcurile pentru tehnologia informației și suma totală a veniturii din vânzarea produselor (mărfurilor), prestarea serviciilor, executarea lucrărilor, venituri înregistrate în evidența contabilă. În acest caz, ambii indicatori ce țin de mărimea veniturii din vânzări se determină lunar, cu total cumulativ de la începutul anului calendaristic respectiv sau de la începutul activității în parcul pentru tehnologia informației.

(3) Nu se consideră încălcarea prevederilor alin.(2) neîndeplinirea indicatorului ce ține de activitatea principală pe parcursul a cel puțin oricărui 2 luni calendaristice ale anului calendaristic în curs, cu condiția asigurării indicatorului de 70% calculat total pentru anul respectiv, inclusiv perioada fiscală tranzitorie.”

#### **Proceduri convenite:**

Pentru a verifica dacă activitățile eligibile pentru a fi desfășurate în cadrul parcului pentru tehnologia informației ”Moldova IT park” generează cel puțin 70% din veniturile din vânzări, vor fi efectuate următoarele proceduri:

1. Se va obține situația de venituri din vânzări pe tipurile de activități eligibile în parcul pentru tehnologia informației ”Moldova IT park” conform Clasificatorului Activităților din Economia Moldovei aprobat prin Ordinul Biroului Național de Statistică nr. 28 din 07.05.2019 și a Clasificatorului statistic al produselor (bunurilor și serviciilor) din Republica Moldova elaborat de Biroul Național de Statistică a Republicii Moldova (se vor analiza contractul, clientul (dacă sunt părți afiliate, din același grup), obiectul contractului (claritatea și descrierea), mărimea veniturilor realizate în perioada supusă verificării pe contract, tipul de activitate/serviciu prestat) - la nivel de contract (conform [Anexei 3](#)).

În cazul în care rezidentul are mai multe contracte care au același obiect semnate pe parcursul perioadei de verificare, în Anexa 3 (col. 2) se va reflecta numărul contractelor și suma totală a acestora.

Entitatea de audit va verifica relația contractuală în complexitate și substanță luând spre analiză contractul ca relație de bază, acordurile de modificare, după caz, actele de prestare a serviciilor, facturile fiscale, alte acte care confirmă prestarea serviciilor și încasarea remunerației indiferent de volumul acestora.

2. Se va reconcilia totalul din situația de venituri din vânzări de la pct. 1 cu veniturile din activități înregistrate în balanța contabilă/situațiile financiare aferente perioadei supuse verificării în conturile contabile indicate de persoana împuternicită a rezidentului și se va raporta dacă există sau nu diferențe între cele două privind veniturile din vânzările generate din activitățile eligibile.
3. Se va raporta:
  - a. venitul total din vânzări a rezidentului generat pe parcursul perioadei supuse verificării;
  - b. venitul total din vânzări generate din activitățile stipulate la art. 8 din Legea 77/2016 în perioada verificată, precum și ponderea în venitul total din vânzări înregistrate în perioada supusă verificării;
  - c. venitul din vânzări și ponderea în total venitul din vânzări din activitățile stipulate în art. 8 din Legea 77/2016 pe fiecare gen de activitate permis pentru desfășurare în Parc și efectiv desfășurate de rezidentul supus verificării.
4. Pentru verificarea încadrării corecte a activităților desfășurate de rezident conform art. 8 din Legea 77/2016, pentru toate veniturile din vânzări înregistrate de rezident pe perioada supusă verificării din activitățile eligibile desfășurate în parc:
  - a. se va examina fluxul de documente de la contractare la încasare (acolo unde există încasare la data efectuării procedurilor convenite) – contract, factură, descifrare la factură, fișele de post ale angajaților implicați, scrisoare de confirmare de la clienți, act de prestare a serviciului și/sau alte documente dacă este cazul;
  - b. se va raporta dacă conform fluxului de documente examinate, descrierea serviciului prestat se încadrează sau nu în prevederile stabilite de [Clasificatorul Activităților din Economia Moldovei \(CAEM rev. 2\)](#) și [Clasificatorul Statistic al Produselor \(Bunurilor și Serviciilor\) al Republicii Moldova \(CSPM Rev.2\)](#), inclusiv notele explicative la acestea, pentru activitățile principale care pot fi desfășurate în parc (conform contractului semnat cu Administrația parcului);
  - c. se vor raporta dacă există sau nu excepții sau situații când descrierea din fluxul de documente examinate nu a permis identificarea activităților;
  - d. în baza rezultatelor procedurilor de la lit. b și lit. c supra se va recalcula și se va raporta excluzând valoarea aferentă contractelor pentru care au fost identificate excepții, după caz, ponderea veniturilor din vânzări generate de activitățile eligibile în total venituri din vânzări conform balanței de verificare / situațiilor financiare.
5. Pentru verificarea acurateții sumelor din documentele de tranzacție / dacă există venituri recunoscute net de cheltuieli:
  - a. se va raporta dacă în contractele examinate au fost sau nu identificate clauze despre refacturarea cheltuielilor (de deplasare, chirie, altele), precum și suma acestora;
  - b. se va verifica dacă sumele conform documentelor care au stat la baza înregistrării venitului din vânzări (factura, document de acceptanță, altele după caz) se reconciliază cu cele înregistrate în situația detaliată furnizată și se va raporta rezultatul reconcilierii; diferențele se vor raporta atât ca și sumă totală, cât și ca pondere a acestor diferențe la total venituri din vânzări;

- c. se va verifica și se va raporta dacă sumele înregistrate sunt brute sau nete de alte cheltuieli (inclusiv taxe reținute la sursa de plată sau comisioane bancare) conform documentelor care au stat la baza recunoașterii venitului din vânzări și se va raporta valoarea agregată a cheltuielilor în cazurile în care veniturile au fost recunoscute net de cheltuieli.
6. Pentru evenimentele ulterioare (e.g. dacă există venituri din vânzări stornate ulterior):
  - a. se vor obține de la persoanele împuternicite ale rezidentului sumele de venituri din vânzări ajustate (stornate sau recalculate în plus) ulterior datei de raportare (31 decembrie 2021) și până la data efectuării procedurilor convenite / emiterii raportului (pct. 18 din [Anexa 2](#)), și se vor raporta aceste sume.
  - b. se va reconcilia valoarea totală a veniturilor din vânzări ajustate (stornate sau recalculate în plus) conform situației obținute la pct. 6a cu veniturile raportate de rezident în declarațiile IU17 pentru perioada supusă verificării și se vor raporta diferențele.
7. Pentru verificarea acurateții matematice a calcului lunar de 70% aferent perioadei supuse verificării:
  - a. se va obține situația veniturilor din vânzări lunare pe activitățile permise a fi desfășurate în parcul pentru tehnologia informației "Moldova IT park" și situația veniturilor din vânzări totale lunare (conform [Anexei 3](#));
  - b. se va determina suma veniturilor din vânzări lunare pe activități permise în parcul pentru tehnologia informației "Moldova IT park" și se va reconcilia cu venitul din vânzări total aferent perioadei supuse verificării pe activități eligibile în parc;
  - c. se va verifica acuratețea matematică a calcului lunar cumulativ, determinat prin împărțirea număratorului (venitul din vânzări lunar din activități permise, cu total cumulativ de la începutul anului calendaristic respectiv sau de la începutul activității în parcul pentru tehnologia informației "Moldova IT park") la numitor (total venituri din vânzări lunare, cu total cumulativ de la începutul anului calendaristic respectiv sau de la începutul activității în parcul pentru tehnologia informației "Moldova IT park") și se vor raporta diferențele;
  - d. **se vor indica** lunile pentru care indicatorul lunar cumulativ a fost sub pragul de 70% conform recalculului de la pct. 7c.

#### **Indicatorul 4. Informarea angajaților despre particularitățile asigurării sociale și medicale, precum și despre particularitățile impozitului pe venit din salariu**

##### **Referințe legale:**

Art. 16 alin. (3), Legea 77/2016:

„Rezidentul parcului este obligat să-i informeze în scris pe salariații săi despre particularitățile asigurării sociale și medicale stabilite prin prezentul articol, precum și despre particularitățile impozitului pe venit din salariu, până la data obținerii titlului de rezident al parcului, iar în cazul salariaților noi – până la angajare.”

##### **Proceduri convenite:**

Pentru a verifica dacă rezidentul parcului și-a informat angajații despre particularitățile asigurării sociale/medicale și cele aferente impozitului pe venit din salariu în modul și termenul prevăzut, vor fi efectuate procedurile de mai jos.

Pentru rezidenții care au obținut titlul de rezident al parcului înainte de 1 ianuarie 2021, procedurile de verificare se vor aplica doar în raport cu angajații noi (adică, din anul respectiv), iar pentru rezidenții care au obținut titlul de rezident al parcului pe parcursul anului 2021 – procedurile de verificare se vor aplica atât în raport cu angajații care trebuiau notificați până la data obținerii titlului de rezident, cât și în raport cu angajații noi care trebuiau notificați până la angajare.

1. Se va obține **informarea în scris** a salariaților rezidentului despre particularitățile asigurării sociale și medicale, precum și despre particularitățile impozitului pe venit din salariu, și anume:
  - neefectuarea reținerilor fiscale din salariu;
  - impozitarea finală a veniturilor salariale din perspectiva impozitului pe venit și lipsa obligației declarării și impozitării suplimentare a acestora;
  - privarea de dreptul de a beneficia de scutirile prevăzute la art. 33-35 din Codul Fiscal, de a le transmite soțului / soției, de a le utiliza la alt loc de muncă sau a le include în Declarația privind impozitul pe venit (dacă aceasta este depusă de angajat din proprie inițiativă sau în virtutea circumstanțelor care determină această necesitate);
  - recalcularea impozitului pe venit din salariu prin excluderea oricăror scutiri anterior considerate (dacă este cazul);
  - beneficierea de toate tipurile de prestații de asigurări sociale de stat din bugetul asigurărilor sociale de stat, conform legislației în vigoare;
  - quantumul venitului lunar asigurat considerat la determinarea bazei de calcul a prestațiilor sociale (i.e. 68% din quantumul salariului mediu lunar pe economie, prognozat pentru anul 2021 (68% \* 8716 lei));
  - deținerea statutului de persoană asigurată în sistemul de asigurări obligatorii de asistență medicală în modul general stabilit.
  
2. **Se va raporta** *(fără a divulga datele cu caracter personal ale angajaților vizati)*:
  - dacă a existat o asemenea informare scrisă prin verificarea oricăror acte disponibile prezentate de rezident,
  - dacă informarea salariaților menționată la pct.1 supra include cerințele despre particularitățile asigurării sociale și medicale, precum și despre particularitățile impozitului pe venit din salariu
  - dacă informarea s-a efectuat în termenul de informare – până la data obținerii titlului de rezident, și respectiv până la data angajării salariatului,
  - care a fost modalitatea de informare (de ex. scris contra semnătură, informare pe mail, alte modalități).



**Anexa 2. Informația furnizată de către Administratorul sau altă persoană împuternicită SRL/ÎI/SA “ ” pentru realizarea procedurilor convenite de verificare a activității rezidenților în Parcul pentru tehnologia informației „Moldova IT park” pentru anul 2021**

| <b>Nr.</b> | <b>Informația</b>  | <b>Comentarii</b>   |
|------------|--|---|
| 1.         | Denumirea rezidentului   | “ ”   |
| 2.         | Cod fiscal/IDNO  | X   |
| 3.         | Numărul și data contractului cu privire la desfășurarea activității în Parcul pentru tehnologia informației „Moldova IT Park”  | X   |
| 4.         | Sediu/Adresa juridică  | X   |
| 5.         | Adresele subdiviziunilor (dacă există)   | X   |
| 6.         | Nume, prenume administrator și date de contact (poșta electronică și telefonul de contact)   | X   |
| 7.         | Nume, prenume contabil-șef sau altă persoană împuternicită (email, telefon mobil), după caz  | X   |
| 8.         | Declarație pe proprie răspundere privind deținerea informațiilor (sau nu) despre intentarea oricăror proceduri legale privind insolvabilitatea, lichidarea și/sau restructurarea ca rezultat al insolvabilității, suspendarea activității de întreprinzător a rezidentului | Se anexează.  |
| 9.         | Numărul total de angajați  | _____ <b>angajați</b><br><i>Se indică numărul la data de 31 decembrie 2021.</i>   |
| 10.        | Numărul angajaților cetățeni ai Republicii Moldova, care își desfășoară activitatea de muncă pe teritoriul Republicii Moldova  | _____ <b>angajați</b><br><i>Se indică numărul la data de 31 decembrie 2021.</i>   |
| 11.        | Numărul angajaților cetățeni ai Republicii Moldova, care își desfășoară activitatea de muncă în afara teritoriului Republicii Moldova  | _____ <b>angajați</b><br><i>Se indică numărul la data de 31 decembrie 2021.</i>   |
| 12.        | Numărul angajaților cetățeni străini sau apatrizi, care își desfășoară activitatea de muncă pe teritoriul Republicii Moldova   | _____ <b>angajați</b><br><i>Se indică numărul la data de 31 decembrie 2021.</i>   |
| 13.        | Numărul angajaților cetățeni străini sau apatrizi, care își desfășoară activitatea de muncă în afara teritoriului Republicii Moldova   | _____ <b>angajați</b><br><i>Se indică numărul la data de 31 decembrie 2021.</i>   |
| 14.        | Cheltuieli reflectate în costul vânzărilor aferente delegațiilor în străinătate ale angajaților și ponderea acestora în costul vânzărilor, lei   | _____ lei<br>_____ % în costul vânzărilor<br><i>Se indică valoarea acestora pentru perioada supusă verificării și ponderea acestora în costul vânzărilor.</i> |
| 15.        | Cheltuieli reflectate în costul vânzărilor aferente serviciilor prestate de subcontractorii/terții din străinătate și ponderea acestora în costul vânzărilor, lei  | _____ lei<br>_____ % în costul vânzărilor<br><i>Se indică valoarea acestora pentru perioada supusă verificării și ponderea acestora în costul vânzărilor.</i> |

|     |   |  |
|-----|---|--|
| 16. | Total venituri din vânzări, lei   | _____ lei<br><i>Se indică valoarea acestora pentru perioada supusă verificării.</i>  |
| 17. | Venituri din vânzări realizate din desfășurarea activităților eligibile, lei  | _____ lei<br><i>Se indică valoarea acestora pentru perioada supusă verificării.</i>  |
| 18. | Venituri din vânzări ajustate (stornate sau recalulate în plus), lei  | _____ lei<br><i>Se indică valoarea acestora ulterior datei de raportare (31 decembrie 2021) și până la data efectuării procedurilor convenite / emiterii raportului [de specificat data ulterioară la care acestea se extrag].</i> |
| 19. | Procedura de informare a angajaților despre particularitățile asigurării sociale/medicale și cele aferente impozitului pe venit din salariu | <i>Se descrie procedura, conținutul documentului de informare (modelul utilizat poate fi anexat), modalitatea de informare, inclusiv termenul în care informarea a fost realizată.</i>   |
|     | Urmează a fi completat, după caz  |  |

**Anexa 3. Situația de venituri din vânzări a generate de activitățile eligibile desfășurate de “      ” SRL / ÎI/SA în Parcul pentru tehnologia informației ”Moldova IT park” pe perioada supusă verificării**

[Se completează câmpurile indicate marcate cu X]

| Nr.   | Numărul, data și denumirea contractului                      | Obiectul contractului  | Tipul activității eligibile conform CAEM rev. 2                          | Valoarea serviciilor prestate în perioada supusă verificării per tipuri de activități conform CAEM rev. 2, lei |
|---|--|------------------------|--|--|
| col.1   | col.2  | col.3                  | col.4  | col.5  |
| 1.  | <i>e.g. Contractul de prestări servicii nr. X din data Y</i> | X                      | 62.01  | X  |
|   |  |                        | 58.21  | X  |
|   |  |                        | 58.29  | X  |
|   |  |                        | 62.03  | X  |
|   |  |                        | 63.11  | X  |
|   |  |                        | 63.12  | X  |
|   |  |                        | 62.02  | X  |
|   |  |                        | 62.09  | X  |
|   |  |                        | 85.59  | X  |
|   |  |                        | 72.19.11   | X  |
|   |  |                        | 72.19.12   | X  |
|   |  |                        | 72.19.13   | X  |
|   |  |                        | 72.19.21   | X  |
|   |  |                        | 72.19.29   | X  |
|   |  |                        | 72.19.50   | X  |
|   |  |                        | 72.11  | X  |
|   |  |                        | 26.11  | X  |
|   |  |                        | 59.12.14   | X  |
|   |  |                        | 59.12.15   | X  |
|   |  |                        | 74.10  | X  |
|   | <b>Valoarea totală a serviciilor prestate, lei</b>           |                        |  | <b>X</b>   |
| 2.  |  |                        |  |  |
| 3.  |  |                        |  |  |
| .....   |  |                        |  |  |
| <b>TOTAL per tipuri de activități eligibile (per toate contractele)</b> |  | <b>Cod CAEM rev. 2</b> | <b>Valoarea serviciilor prestate în perioada supusă verificării, lei</b> | <b>Ponderea în total venituri din vânzări, %</b>   |
|   |  | 62.01                  | X  | X  |
|   |  | 58.21                  | X  | X  |

|  |          |          |          |
|--|----------|----------|----------|
|  | 58.29    | X        | X        |
|  | 62.03    | X        | X        |
|  | 63.11    | X        | X        |
|  | 63.12    | X        | X        |
|  | 62.02    | X        | X        |
|  | 62.09    | X        | X        |
|  | 85.59    | X        | X        |
|  | 72.19.11 | X        | X        |
|  | 72.19.12 | X        | X        |
|  | 72.19.13 | X        | X        |
|  | 72.19.21 | X        | X        |
|  | 72.19.29 | X        | X        |
|  | 72.19.50 | X        | X        |
|  | 72.11    | X        | X        |
|  | 26.11    | X        | X        |
|  | 59.12.14 | X        | X        |
|  | 59.12.15 | X        | X        |
|  | 74.10    | X        | X        |
|  |          |          |          |
| <b>TOTAL venituri din vânzări generate de toate activitățile eligibile, lei și %</b> |          | <b>X</b> | <b>X</b> |
| <b>TOTAL venituri din vânzări, lei</b>   |          | <b>X</b> |          |

**Anexa 4. Situația de venituri din vânzări lunare generate de activitățile eligibile desfășurate de “ SRL/ ÎI/SA în Parcul pentru tehnologia informației ”Moldova IT Park” pe perioada supusă verificării**

[Se completează câmpurile indicate marcate în gri]

Model pentru rezidenții care au obținut statutul de rezident al Parcului pentru tehnologia informației ”Moldova IT park” până la 31 ianuarie 2021:

| Nr.          | Luna       | Venitul din vânzări – activități eligibile, lei | Venitul din vânzări – total, lei | Venitul cumulativ din vânzări – activități eligibile, lei | Venitul cumulativ din vânzări – total, lei | Pondere lunară cumulativă a veniturilor din vânzări generate de activități eligibile, % |
|--------------|------------|---|----------------------------------|---|--|---|
| 1            | Ianuarie   | X1  | Y1                               | A1 = X1   | B1 = Y1                                    | C1 = A1:B1  |
| 2            | Februarie  | X2  | Y2                               | A2 = A1+X2  | B2 = B1+Y2                                 | C2 = A2:B2  |
| 3            | Martie     | X3  | Y3                               | A3 = A2+X3  | B3 = B2+Y3                                 | C3 = A3:B3  |
| 4            | Aprilie    | X4  | Y4                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 5            | Mai        | X5  | Y5                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 6            | Iunie      | X6  | Y6                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 7            | Iulie      | X7  | Y7                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 8            | August     | X8  | Y8                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 9            | Septembrie | X9  | Y9                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 10           | Octombrie  | X10   | Y10                              | .....   | .....                                      | .....   |
| 11           | Noiembrie  | X11   | Y11                              | .....   | .....                                      | .....   |
| 12           | Decembrie  | X12   | Y12                              | .....   | .....                                      | .....   |
| <b>Total</b> |            | <b>X = SUM (X1:X12)</b>                         | <b>Y = SUM (Y1:Y12)</b>          | <b>A = A12</b>  | <b>B = B12</b>                             | <b>C = A:B</b>  |

Model pentru rezidenții care au obținut statutul de rezident al Parcului pentru tehnologia informației ”Moldova IT park” începând cu 1 februarie 2021 (a se ajusta în funcție de data efectivă de obținere a titlului de rezident al parcului):

| Nr.          | Luna       | Venitul din vânzări – activități eligibile, lei | Venitul din vânzări – total, lei | Venitul cumulativ din vânzări – activități eligibile, lei | Venitul cumulativ din vânzări – total, lei | Pondere lunară cumulativă a veniturilor din vânzări generate de activități eligibile, % |
|--------------|------------|---|----------------------------------|---|--|---|
| 1            | Februarie  | X1  | Y1                               | A1 = X1   | B1 = Y1                                    | C1 = A1:B1  |
| 2            | Martie     | X2  | Y2                               | A2 = A1+X2  | B2 = B1+Y2                                 | C2 = A2:B2  |
| 3            | Aprilie    | X3  | Y3                               | A3 = A2+X3  | B3 = B2+Y3                                 | C3 = A3:B3  |
| 4            | Mai        | X4  | Y4                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 5            | Iunie      | X5  | Y5                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 6            | Iulie      | X6  | Y6                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 7            | August     | X7  | Y7                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 8            | Septembrie | X8  | Y8                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 9            | Octombrie  | X9  | Y9                               | .....   | .....                                      | .....   |
| 10           | Noiembrie  | X10   | Y10                              | .....   | .....                                      | .....   |
| 11           | Decembrie  | X11   | Y11                              | .....   | .....                                      | .....   |
| <b>Total</b> |            | <b>X = SUM (X1:X11)</b>                         | <b>X = SUM (X1:X11)</b>          | <b>Y = SUM (Y1:Y11)</b>                                   | <b>A = A12</b>                             | <b>B = B12</b>  |