

**REGULAMIN STOSOWANIA PRZEZ TARCHOMIŃSKIE ZAKŁADY FARMACEUTYCZNE „POLFA” S.A.
FAKTUR ELEKTRONICZNYCH WE WSPÓŁPRACY Z KONTRAHENTAMI (DOSTAWCAMI)**

wersja: 3/2022

z dnia: 15.06.2022 r.

1. DEFINICJE

- 1.1. TZF Polfa, Odbiorca faktury – Tarchomińskie Zakłady Farmaceutyczne „Polfa” S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Aleksandra Fleminga 2, 03-176 Warszawa, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000027471, NIP: 525-000-05-64, REGON: 010721743. Kapitał zakładowy 184.913.610,00 PLN, kapitał wpłacony 184.913.610,00 PLN.
- 1.2. Dostawca, Wystawca faktury – podmiot, który dokonuje Sprzedaży do TZF Polfa.
- 1.3. Faktura Zakupu – wystawiona przez Dostawcę faktura, o której mowa w art. 2 pkt 31 oraz art. 106a-106i Ustawy, dokumentująca Sprzedaż dokonywaną przez Dostawcę do TZF Polfa, względnie dokumentująca otrzymanie przez Dostawcę całości lub części zapłaty przed dokonaniem Sprzedaży, a także duplikat tej faktury, o którym mowa w art. 106l Ustawy.
- 1.4. Faktura Korygująca Zakup – wystawiona przez Dostawcę w związku z Korektą Zakupu faktura, o której mowa w art. 106j Ustawy, odnosząca się do jednego lub więcej Zakupów (jednej lub więcej Faktur Zakupu), a także duplikat tej faktury, o którym mowa w art. 106l Ustawy.
- 1.5. Korekta Zakupu – zmiana danych zawartych w Fakturze Zakupu w wyniku zaistnienia okoliczności, o których mowa w art. 106j ust. 1 Ustawy.
- 1.6. Regulamin – dokument „Regulamin stosowania przez Tarchomińskie Zakłady Farmaceutyczne „Polfa” S.A.. faktur elektronicznych we współpracy z kontrahentami (dostawcami)” wraz z załącznikami.
- 1.7. Ustawa – ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 106 z późn. zm.).
- 1.8. Zakup – dostawa towarów lub świadczenie usług, o którym mowa w art. 106a ust. 2 Ustawy, dokonywana przez Dostawcę do TZF Polfa.
- 1.9. Akceptacja – oświadczenie TZF Polfa

2. PODSTAWA PRAWNA I PRZEDMIOT REGULAMINU

- 2.1. Podstawą prawną Regulaminu są odpowiednie przepisy Ustawy, w tym w szczególności:
 - art. 2 pkt 31 Ustawy – zgodnie z którym przez fakturę rozumie się dokument w formie papierowej lub elektronicznej zawierający dane, o których mowa w Ustawie i przepisach wydanych na jej podstawie;
 - art. 2 pkt 32 Ustawy – zgodnie z którym przez fakturę elektroniczną rozumie się fakturę w formie elektronicznej wystawioną i otrzymaną w dowolnym formacie elektronicznym;
 - art. 106m ust. 1-4 Ustawy – zgodnie z którymi podatnik określa sposób zapewnienia autentyczności pochodzenia faktury (pewności co do tożsamości dokonującego dostawy towarów lub usługodawcy albo wystawcy faktury), integralności treści faktury (braku zmiany danych, które powinna zawierać faktura) i czytelności faktury, za pomocą dowolnych kontroli biznesowych, które ustalają wiarygodną ścieżkę audytu między fakturą a dostawą towarów lub świadczeniem usług;
 - art. 106n ust. 1 Ustawy – zgodnie z którym stosowanie faktur elektronicznych wymaga akceptacji odbiorcy faktury.
- 2.2. Przedmiotem Regulaminu jest określenie zasad:
 - akceptacji TZF Polfa dla stosowania (wystawiania) przez Dostawców faktur elektronicznych dokumentujących Zakup (Faktur Zakupu) oraz Korekty Zakupu (Faktur Korygujących Zakup).

3. ZAKUP I FAKTURY ZAKUPU

- 3.1. Po uzyskaniu odpowiedniej akceptacji TZF Polfa w formie pisemnej, Dostawca stosuje (wystawia) elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup).
- 3.2. Przez stosowanie (wystawienie) elektronicznej Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup) rozumie się łącznie:
 - ustalenie treści Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup), tzn. wszystkich danych, które powinna zawierać Faktura Zakupu (odpowiednio Faktura Korygująca Zakup) zgodnie z odpowiednimi przepisami, w szczególności zgodnie z art. 106e i 106j Ustawy;

- wprowadzenie tych danych do odpowiedniego systemu informatycznego stosowanego przez Dostawcę oraz ich zapisanie w tym systemie;
 - wygenerowanie w systemie elektronicznej Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup) w postaci pliku elektronicznego w jednym z następujących formatów: .bmp (*Bit Map Image*); .gif (*Graphics Interchange Format*); .jpeg (*Joint Photographic Experts Group*); .pdf (*Portable Document Format*); .tiff (*Tagged Image File Format*) – zawierającego Fakturę Zakupu (odpowiednio Fakturę Korygującą Zakup);
 - przesłanie wygenerowanej elektronicznej Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup) przy zastosowaniu poczty elektronicznej – jako wiadomości z załączonym plikiem elektronicznym zawierającym Fakturę Zakupu (odpowiednio Fakturę Korygującą Zakup) lub przesłanie przy zastosowaniu poczty elektronicznej wiadomości z informacją, że elektroniczna Faktura Zakupu (odpowiednio Faktura Korygująca Zakup) została wygenerowana i może być pobrana przez TZF Polfa, ze wskazaniem lokalizacji, z której możliwe jest jej pobranie; – z adresu poczty elektronicznej określonego w akceptacji TZF Polfa, na adres poczty elektronicznej TZF Polfa określony w Regulaminie. Do jednej wiadomości może być załączona więcej niż jedna elektroniczna Faktura Zakupu (odpowiednio Faktura Korygująca Zakup).
- 3.3. Elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) są wystawiane wyłącznie przez upoważnionych pracowników Dostawcy.
- 3.4. Możliwość przesyłania wiadomości z adresu poczty elektronicznej, z którego są przysyłane elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) lub wiadomości o wygenerowaniu Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup), mają wyłącznie pracownicy Dostawcy upoważnieni do wystawiania elektronicznych Faktur Zakupu (odpowiednio Faktur Korygujących Zakup), przez zastosowanie odpowiednich zabezpieczeń dostępu w postaci loginu i hasła.
- 3.5. Elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) lub wiadomości o ich wygenerowaniu, są przysyłane na adres poczty elektronicznej TZF Polfa:
- efaktura_zakup@tzf.pl**
- 3.6. Wzór akceptacji TZF Polfa stanowi załącznik nr 1 do Regulaminu. W przypadku przedstawienia przez Dostawcę własnego wzoru akceptacji, wzór przedstawiony przez Dostawcę może być zastosowany zamiast wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do Regulaminu, o ile zawiera co najmniej:
- wyraźne oświadczenie TZF Polfa o wyrażeniu przez nią akceptacji stosowania (wystawiania) przez Dostawcę elektronicznych Faktur Zakupu (odpowiednio Faktur Korygujących Zakup), pod warunkiem akceptacji Regulaminu przez Dostawcę;
 - określenie adresu poczty elektronicznej Dostawcy, z którego powinny być przysyłane wiadomości z załączonymi plikami elektronicznymi zawierającymi Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) lub wiadomości o ich wygenerowaniu;
 - datę akceptacji.
- 3.7. Dostawca wystawia elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) począwszy od pierwszego Zakupu (odpowiednio Korekty Zakupu), który następuje w pierwszym dniu roboczym następującym po dniu otrzymania akceptacji TZF Polfa przez Dostawcę – chyba że w akceptacji TZF Polfa określona jest inna data, od której Dostawca powinien wystawiać elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup).
- 3.8. Dostawca zobowiązany jest do wskazania adresu poczty elektronicznej z którego będą przysyłane elektroniczne Faktury Zakupu lub wiadomości o ich wygenerowaniu.
- 3.9. Dostawca jest uprawniony do zmian adresu poczty elektronicznej do przysyłania elektronicznej Faktury Zakupu lub wiadomości o jej wygenerowaniu.
- 3.10. Wzór zawiadomienia o zmianie adresu poczty elektronicznej stanowi załącznik nr 2 do Regulaminu.
- 3.11. Dostawca wystawia elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) z nowego (zmienionego) adresu poczty elektronicznej Dostawcy począwszy od pierwszego Zakupu (odpowiednio Korekty Zakupu), który następuje w pierwszym dniu roboczym następującym po dniu otrzymania przez TZF Polfa zawiadomienia o zmianie adresu poczty elektronicznej Dostawcy.
- 3.12. Dostawca przysyła elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) lub wiadomości o ich wygenerowaniu, na nowy (zmieniony) adres poczty elektronicznej TZF Polfa począwszy od pierwszego Zakupu (odpowiednio Korekty Zakupu), który następuje w pierwszym dniu roboczym następującym po dniu otrzymania przez Dostawcę zawiadomienia o zmianie adresu poczty elektronicznej TZF Polfa.
- 3.13. TZF Polfa ma prawo wypowiedzieć (odwołać) akceptację w formie pisemnej. Wzór wypowiedzenia (odwołania) akceptacji stanowi załącznik nr 3 do Regulaminu.
- 3.14. Dostawca wystawia elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) kończąc na ostatnim Zakupie (odpowiednio Korekcie Zakupu), który następuje w pierwszym dniu roboczym następującym po dniu otrzymania przez Dostawcę wypowiedzenia (odwołania) akceptacji – chyba że w wypowiedzeniu (odwołaniu) akceptacji określona jest inna data, do której Dostawca powinien wystawiać elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup).

- 3.15. Akceptacja TZF Polfa i odpowiednio wypowiedzenie (odwołanie) akceptacji może mieć postać wyłącznie dokumentu w formie papierowej (wydruku). Przez otrzymanie przez Dostawcę akceptacji TZF Polfa lub odpowiednio wypowiedzenia (odwołania) akceptacji rozumie się datę doręczenia Dostawcy przesyłki pocztowej lub kurierskiej.
- 3.16. Wystawioną przez Dostawcę elektroniczną Fakturę Zakupu (odpowiednio Fakturę Korygującą Zakup) uznaje się za skutecznie dostarczoną do TZF Polfa (otrzymaną przez TZF Polfa) z chwilą:
- odbioru (przeczytania) przez TZF Polfa wiadomości z załączonym plikiem elektronicznym zawierającym Fakturę Zakupu (odpowiednio Fakturę Korygującą Zakup), która to data jest określona w zwrotnym elektronicznym potwierdzeniu odbioru (przeczytania) tej wiadomości przesłanym z adresu poczty elektronicznej TZF Polfa określonego w Regulaminie na adres poczty elektronicznej Dostawcy określony w akceptacji TZF Polfa;
 - pobrania Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup) na podstawie otrzymanej wiadomości o jej wygenerowaniu.
- 3.17. W przypadku, gdy wiadomość z załączoną elektroniczną Fakturą Zakupu (odpowiednio Fakturą Korygującą Zakup) lub wiadomości o jej wygenerowaniu, nie zostanie skutecznie dostarczona na adres poczty elektronicznej TZF Polfa określony w Regulaminie ze względu na okoliczności, za które odpowiada TZF Polfa, w szczególności ze względu na:
- przekroczenie pojemności skrzynki poczty elektronicznej przyporządkowanej do adresu poczty elektronicznej TZF Polfa określonego w Regulaminie;
 - wprowadzenie przez TZF Polfa w odpowiednim systemie informatycznym obsługującym pocztę elektroniczną ustawień uniemożliwiających dostarczenie wiadomości (w szczególności np. odpowiednich filtrów wiadomości itp.);
- lub w przypadku, gdy wiadomość z załączoną elektroniczną Fakturą Zakupu (odpowiednio Fakturą Korygującą Zakup) lub wiadomości o jej wygenerowaniu, zostanie skutecznie dostarczona na adres poczty elektronicznej TZF Polfa określony w Regulaminie, ale TZF Polfa z jakichkolwiek powodów nie prześle zwrotnego elektronicznego potwierdzenia odbioru (przeczytania) tej wiadomości
- wystawioną przez Dostawcę elektroniczną Fakturę Zakupu (odpowiednio Fakturę Korygującą Zakup) uznaje się za skutecznie dostarczoną do TZF Polfa (otrzymaną przez TZF Polfa) z chwilą jej wystawienia przez Dostawcę. W takich przypadkach, na prośbę TZF Polfa Dostawca wystawia duplikat elektronicznej Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup) w formie papierowej (wydruku) i przesyła pocztą na adres określony przez TZF Polfa jako adres do korespondencji.
- 3.18. Postanowienia Regulaminu nie wyłączają prawa Dostawcy do wystawiania i przysyłania Faktur Zakupu (odpowiednio Faktur Korygujących Zakup) w formie papierowej.

4. PRZECHOWYWANIE FAKTUR PRZEZ TZF POLFA

- 4.1. Wystawione przez Dostawcę i otrzymane przez TZF Polfa elektroniczne Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) są drukowane. TZF Polfa przechowuje Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) w formie elektronicznej z zastosowaniem jednolitego systemu numeracji umożliwiającej każdorazowo identyfikację Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup), w podziale na okresy rozliczeniowe. Do zapisanej formy elektronicznej każdej Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygującej Zakup) jest zapisana wiadomość z załączonym plikiem elektronicznym zawierającym Fakturę Zakupu (odpowiednio Fakturę Korygującą Zakup) lub wiadomości o jej wygenerowaniu, przesłaną przez Dostawcę do TZF Polfa.
- 4.2. Faktury Zakupu (odpowiednio Faktury Korygujące Zakup) w formie elektronicznej są przechowywane wyłącznie przez upoważnionych pracowników TZF Polfa. Wyłącznie upoważnieni pracownicy TZF Polfa mają dostęp do Faktur Zakupu (odpowiednio Faktur Korygujących Zakup) przechowywanych przez TZF Polfa w formie elektronicznej.

5. AUTENTYCZNOŚĆ POCHODZENIA, INTEGRALNOŚĆ TREŚCI I CZYTELNOŚĆ FAKTUR ELEKTRONICZNYCH

- 5.1. Dostawca zapewnia autentyczność pochodzenia, integralność treści oraz czytelność elektronicznych Faktur Zakupu (odpowiednio Faktur Korygujących Zakup) przy zastosowaniu środków i procedur zwyczajowo stosowanych w przedsiębiorstwie Dostawcy.

AKCEPTACJA STOSOWANIA (WYSTAWIANIA) FAKTUR ELEKTRONICZNYCH

Dane odbiorcy faktury („Odbiorca”):

nazwa:	Tarchomińskie Zakłady Farmaceutyczne „Polfa” Spółka Akcyjna
adres:	ul. A. Fleminga 2, 03-176 Warszawa
NIP:	525-000-05-64

Dane wystawcy faktury („Dostawca”):

nazwa:	
adres:	
NIP:	

1. W imieniu Odbiorcy, akceptuję stosowanie (wystawianie) przez Wystawcę faktur elektronicznych (w tym również faktur korygujących, duplikatów faktur i not korygujących).
2. Do przesyłania przez Dostawcę faktur elektronicznych lub wiadomości o ich wygenerowaniu, właściwy jest następujący adres poczty elektronicznej Dostawcy.

.....

3. Do przesyłania przez Wystawcę faktur elektronicznych lub wiadomości o ich wygenerowaniu, właściwy jest następujący adres poczty elektronicznej Odbiorcy:

efaktura_zakup@tzf.pl

4. Powyższe stanowi akceptację, o której mowa w art. 106n ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz.U. z 2020 r. poz. 106 z późn. zm.).
5. Załącznikiem do niniejszego oświadczenia jest Regulamin. Wystawienie przez Dostawcę faktury elektronicznej na podstawie niniejszego oświadczenia stanowi jednocześnie akceptację przez Dostawcę postanowień Regulaminu wraz z jego załącznikami.

w imieniu Odbiorcy

.....
[miejscowość, data]

.....
[podpisy i pieczęcie
osób uprawnionych do reprezentacji
oraz pieczęć firmowa]

**ZAWIADOMIENIE
O ZMIANIE ADRESU POCZTY ELEKTRONICZNEJ**

Dane odbiorcy faktury („Odbiorca”):

nazwa:	Tarchomińskie Zakłady Farmaceutyczne „Polfa” Spółka Akcyjna
adres:	ul. A. Fleminga 2, 03-176 Warszawa
NIP:	525-000-05-64

Dane wystawcy faktury („Dostawca”):

nazwa:	
adres:	
NIP:	

1. W imieniu Odbiorcy / Dostawcy, zawiadamiam o zmianie adresu poczty elektronicznej Odbiorcy /Dostawcy właściwych do przesyłania przez Wystawcę faktur elektronicznych lub wiadomości o ich wygenerowaniu.
2. Do przesyłania przez Wystawcę faktur elektronicznych lub wiadomości o ich wygenerowaniu, właściwy jest następujący adres poczty elektronicznej Odbiorcy/Dostawcy:

.....

w imieniu Odbiorcy /Dostawcy

.....
[miejscowość, data]

.....
[podpisy i pieczęcie
osób uprawnionych do reprezentacji
oraz pieczęć firmowa]

**WYPOWIEDZENIE (ODWOŁANIE)
AKCEPTACJI STOSOWANIA (WYSTAWIANIA) FAKTUR ELEKTRONICZNYCH**

Dane odbiorcy faktury („Odbiorca”):

nazwa:	Tarchomińskie Zakłady Farmaceutyczne „Polfa” Spółka Akcyjna
adres:	ul. A. Fleminga 2, 03-176 Warszawa
NIP:	525-000-05-64

Dane wystawcy faktury („Wystawca”):

nazwa:	
adres:	
NIP:	

1. W imieniu Odbiorcy, wypowiadam (odwołuję) akceptację stosowania (wystawiania) przez Wystawcę faktur elektronicznych (w tym również faktur korygujących, duplikatów faktur i not korygujących) z dnia r.
2. Powyższe stanowi wypowiedzenie (odwołanie) akceptacji, o której mowa w art. 106n ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2020 r. poz. 106 z późn. zm.).

w imieniu Odbiorcy

.....
[podpisy i pieczęcie
osób uprawnionych do reprezentacji
oraz pieczęć firmowa]