**Anexa nr.12 la Ordinul SFS nr. 427 din 21.08.2018**

**Informaţia prezentată de societăţile de plată și** **societățile emitente de monedă electronică privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal. art. 22611 alin. (5) lit. j) din Codul fiscal.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **IDNP** | **Numele, Prenumele** | **Valuta tranzacției(abr.)** | **Data operaţiunii** | **Intrările de mijloace bănești (echivalentul sumei intrate în MDL)** | **Ieşirile de mijloace bănești (echivalentul sumei ieşite în MDL)** | **IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar** | **Numele, Prenumele sau Denumirea persoanei plătitor sau beneficiar** | **Destinația plății** |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 12 „Informaţia prezentată de societăţile de plată și societățile emitente de monedă electronică privind activitățile sau tranzacțiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal. art. 22611 alin. (5) lit. j) din Codul fiscal”**

**1.** În conformitate cu prevederile art. 22611 din Codul fiscal, societățile de plată și societăţile emitente de monedă electronică vor prezenta informaţia privind activităţile sau tranzacţiile realizate în numerar de către persoanele fizice pe parcursul unui an fiscal.

Societățile de plată și societăţile emitente de monedă electronică vor prezenta informația privind operaţiunile efectuate pe parcursul unui an fiscal a căror valoare cumulativă depăşeşte suma de 100 mii de lei (sau echivalentul acesteia).

**2.** Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 5 și 6 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.

**3.** În informaţia prezentată conform anexei nr. 12 se reflectă:

**în** **col. 1** „IDNP” - numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice, ordonator/beneficiar al tranzacțiilor;

**în** **col. 2** „Numele, Prenumele”- date despre numele, prenumele a persoanei fizice ordonator/beneficiar al tranzacțiilor;

**în** **col. 3** „Valuta tranzacției” – codul din 3 cifre a monedei în care a fost efectuat tranzacția;

**în** **col. 4** „Data operațiunii” – data efectuării tranzacției cu mijloace bănești.

**în col. 5** ”Intrările de mijloace bănești (echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operaţiunii)” – valoarea mijloacelor bănești primite de persoana fizică indicată în col 2. În cazul înregistrării intrărilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei intrate în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operaţiunii.

**în** **col. 6** „Ieșirile de mijloace bănești (echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operaţiunii)” – valoarea mijloacelor bănești ieșite de la persoana indicată în col. 2. În cazul înregistrării ieșirilor de mijloace bănești în valută străină, se va indica echivalentul sumei ieșite în MDL la cursul oficial al BNM la ziua operaţiunii.

**în** **col. 7** „IDNP sau IDNO a persoanei plătitor sau beneficiar” - numărul personal de identitate al persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată tranzacția;

**în** **col. 8** „Denumirea sau Numele, Prenumele persoanei plătitor sau beneficiar” – date despre Numele, Prenumele sau denumirea a persoanei fizice sau codul fiscal al persoanei juridice care a efectuat sau în folosul căreia a fost efectuată tranzacția.

**în** **col. 9** „Destinația plății” – date despre destinația plății indicate de către persoana care a efectuat transferul la efectuarea acestuia.