|  |
| --- |
| **Anexa nr.4 la Ordinul SFS nr. 427 din 21.08.2018****Informaţia prezentată de deţinătorii de registre ale deţinătorilor de valori mobiliare** |
| **Datele proprietarul precedent al valorilor mobiliare** | **Denumirea valorii mobiliare** | **Emitentul valorilor mobiliare** | **Valoarea nominală/ fixată a valorii mobiliare** | **Valoarea de înstrăinare a valorii mobiliare** | **Numărul valorilor mobiliare înstrăinate** | **Data înstrăinării** | **Datele persoanei - proprietar nou al valorilor mobiliare** |
| **IDNP/IDNO** | **Numele, prenumele** | **IDNO** | **Denumirea** | **IDNP/**IDNO | **Numele, prenumele / denumirea** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**NOTĂ EXPLICATIVĂ**

**privind modul de completare a anexei nr. 4 „Informaţia prezentată de deţinătorii de registre ale deţinătorilor de valori mobiliare”**

**1.** În conformitate cu prevederile art. 92 și art. 22611 din Codul fiscal, deţinătorii de registre ale deţinătorilor de valori mobiliare vor prezenta Serviciului Fiscal de Stat informaţiile privind tranzacţiile cu valori mobiliare efectuate de către persoane fizice cetățeni pe parcursul unui an fiscal.

**2.** Se va prezenta informația privind tranzacțiile în care partea ce a înstrăinat valoarea mobiliară este persoană fizică (indiferent de valoarea tranzacției) și în care partea ce a procurat valorile mobiliare este persoană fizică (în cazurile când tranzacțiile cu valori mobiliare pe parcursul anului fiscal a căror valoare cumulativă depășește 100 mii lei pentru o persoană fizică).

Informația va fi prezentată în format xml. sau Excel. În caz dacă informația se prezintă în format Excel, coloanele 6,7 și 8 se vor completa în mod obligatoriu în format „Number”.

**3.** În informaţia prezentată conform anexei nr. 4 se reflectă:

**în col. 1** , „Datele proprietarul precedent al valorilor mobiliare - IDNP” se indică numărul personal de identitate (codul fiscal) al persoanei fizice/persoanei juridice - proprietarul care înstrăinează valorile mobiliare;

**în col. 2** ,,Datele proprietarul precedent al valorilor mobiliare - Numele, Prenumele” se indică date despre numele și prenumele persoanei fizice/denumirea agentului economic - proprietarul care înstrăinează valorile mobiliare;

**în col. 3** ,,Denumirea Valorii Mobiliare” se reflectă codul valorilor mobiliare (după cum urmează: AC - acțiuni, OB – obligațiuni și AVM – alte valori mobiliare;

**în col. 4** ,,Emitentul valorilor mobiliare - IDNO” se indică codul fiscal al persoanei juridice sau a autorității administrației publice, care emite valori mobiliare și își asumă obligații față de deținătorii de valori mobiliare în vederea realizării drepturilor conferite de valorile mobiliare respective;

**în col. 5** ,,Emitentul valorilor mobiliare - Denumirea” se indică denumirea persoanei juridice sau a autorității administrației publice, care emite valori mobiliare și își asumă obligații față de deținătorii de valori mobiliare, în vederea realizării drepturilor conferite de valorile mobiliare respective;

**în col. 6** ,,Valoarea nominală/fixată a valorii mobiliare” se indică valoarea nominală/valoarea fixată a valorii mobiliare;

**în col. 7** ,,Valoarea de înstrăinare a valorii mobiliare” se indică valoarea la care valoarea mobiliară a fost înstrăinată;

**în col. 8** ,,Numărul valorilor mobiliare înstrăinate” se indică numărul valorilor mobiliare care au fost înstrăinate;

**în col. 9** ,,Data înstrăinării” se indică momentul (data) când a fost înstrăinate valorile mobiliare;

**în col. 10** ,,Datele persoanei – proprietar nou al valorilor mobiliare – IDNP/IDNO” se indică numărul de identitate (codul fiscal) al persoanei - proprietarul nou al valorilor mobiliare;

**în col. 11** ,,Datele persoanei – proprietar nou al valorilor mobiliare – Numele, prenumele/denumirea” se indică denumirea sau numele, prenumele noului proprietar al valorilor mobiliare.