



Republica Moldova

PREȘEDENȚIA

LEGE Nr. 113
din 22.05.2008

**pentru modificarea și completarea unor
acte legislative**

Publicat : 13.06.2008 în Monitorul Oficial Nr. 103-105 art Nr : 395

Parlamentul adoptă prezenta lege organică.

Art.I. - La articolul 10 din Legea nr.845-XII din 3 ianuarie 1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi (Monitorul Parlamentului Republicii Moldova, 1994, nr.2, art.33), cu modificările ulterioare, punctul 5 se modifică și se completează după cum urmează:

la primul alineat, textul “100 de mii de lei lunar” se substituie prin textul “1000 de lei pentru fiecare tranzacție și care achită o sumă mai mare de 10.000 de lei lunar în numerar pentru impozitele și taxele administrate de Serviciul Vamal”;

la alineatul doi, după cuvintele “și cu bugetul public național,” se introduc cuvintele “iar în cazul impozitelor și taxelor administrate de Serviciul Vamal - doar în limitele prevăzute, de asemenea,”;

după alineatul trei se introduc două alineate noi cu următorul cuprins:

“Termenul de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului primit pentru achiziționarea producției agricole, ambalajului și bunurilor de la populație, precum și pentru cheltuielile de deplasare, nu va depăși 30 de zile calendaristice de la data primirii acestuia. Numerarul neutilizat trebuie să fie restituit în casa întreprinderii cel târziu în 5 zile de la expirarea termenului de prezentare a raportului referitor la utilizarea numerarului.

Pentru utilizarea numerarului în alt scop decât cel pentru care a fost destinat și/sau nerestituirea în termen a numerarului în casa întreprinderii, organele Serviciului Fiscal de Stat, Centrul pentru Combaterea Crimelor Economice și Corupției aplică o sancțiune în mărime de 10 % din suma numerarului utilizată în alte scopuri și/sau din suma numerarului nerestituită în termen în casa întreprinderii.”

Art.II. - Codul fiscal nr.1163-XIII din 24 aprilie 1997 (republicat în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, ediție specială), cu modificările ulterioare, se completează după cum urmează:

1. La articolul 8 alineatul (2), litera c) se completează în final cu cuvintele “sau să efectueze decontările bănești cu utilizarea terminalelor POS”.

2. Articolul 254:

în denumirea articolului, după cuvintele “mașinilor de casă și de control” se introduc cuvintele “și a terminalelor POS”;

articolul se completează cu alineatul (3) cu următorul cuprins:
“(3) Desfășurarea unei activități fără instalarea și asigurarea posibilității de achitare a plăților prin intermediul terminalelor POS, în cazul în care actele legislative în vigoare prevăd folosirea acestora, se sancționează cu amendă de 6000 de lei pentru fiecare caz.”

Art.III. - Articolul 4 din Legea nr.408-XV din 26 iulie 2001 pentru punerea în aplicare a titlului V al Codului fiscal (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2007, ediție specială), cu modificările ulterioare, se completează cu alineatele (14) și (15) cu următorul cuprins:

“(14) Agenții economici care efectuează comerț cu ridicata și/sau cu amănuntul și/sau prestează servicii al căror volum de vânzări din activitățile menționate a depășit 10 milioane de lei pe parcursul anului 2007 sînt obligați, în termen de pînă la 1 ianuarie 2009, să instaleze terminale POS și să asigure posibilitatea de achitare a plăților prin intermediul acestora în locurile în care efectuează comerț cu ridicata și/sau cu amănuntul și/sau prestează servicii.

Agenții economici din municipiul Chișinău care desfășoară activități conform CAEM diviziunea 55 (hoteluri și restaurante) și diviziunea 50, clasa 50.50 (comerțul cu amănuntul al carburanților), al căror volum de vânzări a depășit 2 milioane de lei pe parcursul anului 2007, sînt obligați, în termen de pînă la 1 ianuarie 2009, să instaleze terminale POS și să asigure posibilitatea de achitare a plăților prin intermediul acestora în locurile în care efectuează comerț cu amănuntul și/sau prestează servicii.

Începînd cu 1 iulie 2009, agenții economici al căror volum de vânzări din comerțul cu ridicata și/sau cu amănuntul și/sau din prestarea de servicii a depășit 2 milioane de lei pe parcursul anului precedent sînt obligați, în termen de pînă la 1 iulie a anului imediat următor, să instaleze terminale POS și să asigure posibilitatea de achitare a plăților prin intermediul acestora în locurile în care efectuează comerț cu ridicata și/sau cu amănuntul și/sau prestează servicii.

(15) Începînd cu 1 ianuarie 2009, decontările aferente operațiunilor în monedă națională (MDL) efectuate cu carduri bancare, inclusiv prin intermediul terminalelor POS, se efectuează numai în monedă națională (MDL). La efectuarea decontărilor în cauză nu se permit operațiuni de convertire.”

Art.IV. - (1) La solicitarea agenților economici, băncile comerciale vor asigura din contul lor, în termen de o lună, procurarea și instalarea terminalelor POS. Cererile agenților economici privind instalarea terminalelor POS urmează să fie prezentate băncilor comerciale cu cel puțin o lună înainte de data apariției obligației de a dispune de un terminal POS.

(2) Amenda prevăzută la art.254 din Codul fiscal se va aplica începînd cu data apariției obligației agenților economici de a dispune de un terminal POS.

PREȘEDINTELE PARLAMENTULUI

Marian LUPU

Nr.113-XVI. Chișinău, 22 mai 2008.