

Prin Legea nr.257 din 16.12.2020 cu privire la modificarea unor acte normative sau introdus modificari in art.6 din Legea nr.845/1992 cu privire la antreprenoriat și întreprinderi, cu intrare lor in vigoare de la 01.01.2021, si anume, incepind cu 1 ianuarie 2021:

- întreprinderile pot sa efectueze în raport cu alte întreprinderi plăți în numerar în sumă ce nu depășește 10 000 de lei pentru fiecare tranzacție, dar nu mai mult de 100 000 de lei lunar;
- întreprinderilor li se limiteaza suma platilor in numerar care poate fi încasata de la cetățeni, care nu va depasi 100 000 de lei pentru fiecare tranzacție pentru bunurile sau serviciile comercializate;

De mentionat ca, cu toate ca legea 845/1992 se extinde asupra agenților economici care desfășoara activitate de antreprenoriat în Republica Moldova, sancțiunile pentru incalcarea modului stabilit de decontare prin virament se aplica fata de toate întreprinderile, instituțiile și organizațiile, indiferent de tipul lor de proprietate și forma de organizare juridică, care efectuează plăți în numerar, inclusiv prin intermediul terminalului de plată în numerar (terminalului cash-in), în sumă ce depășește cumulativ plafonul lunar de 100 000 de lei, în baza obligațiilor lor financiare (art. 10 din Legea 845/1992).

Sanctiunile menționate nu se aplică doar la efectuarea decontărilor cu cetățenii, agenții economici care achiziționează produse din fitotehnie și/sau horticultură și/sau obiecte ale regnului vegetal de la persoanele fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător, cu titularii patentelor de întreprinzător și cu bugetul public național, la efectuarea decontărilor de către persoanele indicate cu bugetul public național, cu întreprinderile și organizațiile, precum și la efectuarea decontărilor de către întreprinderile și organizațiile ale căror drepturi la acest capitol se reglementează în Legea nr.62/2008 privind reglementarea valutară, în actele normative ale Băncii Naționale a Moldovei, cu excepția cazurilor efectuării decontărilor prin intermediari.

Vom reaminti ca si conform Normelor pentru efectuarea operațiunilor de casă în economia națională a Republicii Moldova, aprobate prin hotărîrea Guvernului Republicii Moldova din 25 noiembrie 1992 nr.764, toate întreprinderile de stat, cooperatiste, pe acțiuni, de arendă colective, mixte, obștești etc., asociațiile, organizațiile și instituțiile, indiferent de statutul lor juridic, sînt obligate să consemneze mijloacele lor bănești în instituțiile financiare si decontările dintre întreprinderi pe angajamente sa se efectueze prin virament la instituțiile financiare.

Conform art. 295 din Codul contravențional al Republicii Moldova nr. 218-XVI din 24.10.2008, încălcarea regulilor de efectuare a plăților în numerar prevăzute de Banca Națională a Moldovei sau efectuarea ilegală a plăților în numerar și prin virament prin intermediary se sancționează cu amendă de la 90 la 120 de unități convenționale (4500-6000 lei) aplicată persoanei cu funcție de răspundere si cu amendă de la 240 la 300 de unități convenționale (12000-15000 lei) aplicată persoanei juridice cu sau fără privarea de dreptul de a desfășura o anumită activitate pe un termen de la 3 luni la un an.