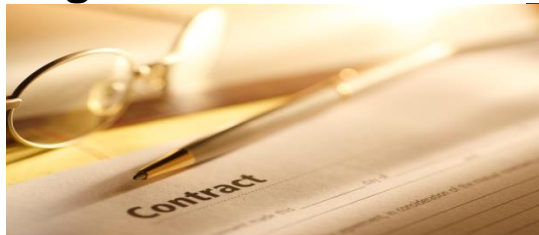


Legal Alert 05 mai 2015



▪Avocati ▪Contabili ▪Auditori ▪Consultanti fiscali

LIMITAREA INCASARILOR SI PLATILOR IN NUMERAR

In conformitate cu **Legea nr. 70/2015** pentru intarirea disciplinei financiare privind operatiunile de incasari si plati in numerar se dispune ca operatiunile de incasari si plati efectuate de persoane juridice, persoane fizice autorizate, intreprinderi individuale, intreprinderi familiale, liber profesionisti, persoane fizice care desfasoara activitati in mod independent, asocieri si alte entitati cu sau fara personalitate juridica de la/catre oricare dintre aceste categorii de persoane se vor realiza numai prin instrumente de plata fara numerar.

Prin exceptie, se pot efectua operatiuni de incasari si plati in numerar, in urmatoarele conditii:

- incasari de la categoriile de persoane enumerate, in limita unui plafon zilnic de 5.000 lei de la o persoana;
- incasari efectuate de catre magazinele de tipul cash and carry, de la persoanele enumerate, in limita unui plafon zilnic de 10.000 lei de la o persoana;
- plati catre persoanele din categoriile enumerate, in limita unui plafon zilnic de 5.000 lei/persoana, dar nu mai mult de un plafon total de 10.000 lei/zi;
- plati catre magazinele de tipul cash and carry, in limita unui plafon zilnic total de 10.000 lei;
- plati din avansuri spre decontare, in limita unui plafon zilnic de 5.000 lei, stabilit pentru fiecare persoana care a primit avansuri spre decontare.

Noile reguli se vor aplica si operatiunilor de incasari si plati in valuta efectuate pe teritoriul Romaniei.

Operatiunile de incasari in numerar efectuate de persoanele prevazute de prezenta lege, de la persoane fizice, reprezentand cesiuni de creante, primiri de imprumuturi sau alte finantari, precum si contravaloarea unor livrari de bunuri sau a unor prestari de servicii se efectueaza in limita unui plafon zilnic de 10.000 lei de la o persoana. De asemenea, sunt interzise incasarile si platile fragmentate.

Informatiile prezentate au caracter general. Recomandam sa fie solicitata consultanta de specialitate pentru fiecare caz particular. Pentru informatii suplimentare va rugam sa ne contactati:

(40-31) 420 53 33, (40-31) 420 62 47,

office@ibsprofessional.ro

Nerespectarea plafoanelor stabilite pentru incasarile si platile in numerar se sanctioneaza cu amenda de 10% din suma incasata/platita care depaseste plafonul stabilit pentru fiecare tip de operatiune, dar nu mai putin de 100 de lei.

Prevederile anterior mentionate intra in vigoare incepand cu **09.05.2015**.



av. Marius Rimboaca

Marius Rimboaca este coordonatorul Departamentului Juridic si de Recuperari Creante al IBS. Membru al Baroului Bucuresti, are o experienta de peste 15 ani in domeniul dreptului afacerilor, fiind implicat in numeroase proiecte de tranzactii imobiliare, litigii fiscale, dreptul muncii, fuziuni si achizitii, contracte, structuri societare, mediere.

Domeniul sau de expertiza acopera industrii diverse precum constructii, pharma, telecomunicatii, asigurari, etc.

Managing Partner

marius.rimboaca@ibspprofessional.ro

www.ibspprofessional.ro

Informatiile prezentate au caracter general. Recomandam sa fie solicitata consultanta de specialitate pentru fiecare caz particular. Pentru informatii suplimentare va rugam sa ne contactati:

(40-31) 420 53 33, (40-31) 420 62 47,

office@ibspprofessional.ro