**Приложение № 12**

**к Приказу ГНС № 427 от 21.08.2018**

**Информация, предоставляемая платежными обществами и обществами, выпускающими электронные деньги о действиях или сделках, совершаемых физическими лицами в течение налогового года наличными в соответствии с ст. 22611, пар. (5) пкт. j) Налогового кодекса.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| IDNP | Имя, фамилия физического лица | Валюта транзакции(абр.) | Дата операции | Поступившие денежные средства (эквивалент суммы в MDL) | Выбывшие денежные средства (эквивалент суммы в MDL) | IDNP или IDNO плательщика или бенефициара | Имя, фамилия или название плательщика или бенефициара | Назначение платежа |
|
|
|
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**по заполнению Приложения № 12 «Информация, предоставляемая платежными обществами и обществами, выпускающими электронные деньги о действиях или сделках, совершаемых физическими лицами в течение налогового года наличными в соответствии с ст. 22611, пар. (5) пкт. j) Налогового кодекса»**

**1.** В соответствии с положениями ст. 22611 Налогового кодекса, платежные общества и общества, выпускающие электронные деньги, предоставляют информацию действиях или сделках, совершаемых физическими лицами в течение налогового года наличными.

Платежные общества и общества, выпускающие электронные деньги, предоставляют информацию о произведенных, в течение одного налогового года операциях, совокупный объем которых превышает сумму в 100 тысяч леев (или ее эквивалент) на одно физическое лицо.

**2.** Информация представляется ​​в формате xml или Excel. В случае предоставления информации в формате Excel, заполнение колонках 5 и 6 обязательно в числовом формате.

**3.** В информацию, представляемую в соответствии с Приложением № 12 вносятся следующие данные:

в кол. **1** «IDNP» - идентификационный номер (фискальный код) физического лица заказчика/получателя транзакций;

в кол. **2** «Имя, фамилия физического лица» - данные о имени, фамилии физического лица заказчика/получателя;

в кол. **3 «**Валюта транзакции абр.)» – трехзначный код валюты в которой была осуществлена транзакция;

в кол. **4** «Дата операции» – дата осуществления операции по переводу денег.

в кол. **5** «Поступившие денежные средства (эквивалент в MDL согласно официальному курсу BNM на дату операции)» – сумма денег, полученная физическим лицом, указанным в колонке 2. В случае поступления денежных средств в иностранной валюте указывается эквивалент суммы, в MDL по официальному обменному курсу BNM в день операции;

в кол. **6** «Выбывшие денежные средства (эквивалент в MDL согласно официальному курсу BNM на дату операции)» – сумма денег, выбывшая от физического лица, указанного в колонке 2. В случае убытия денежных средств в иностранной валюте указывается эквивалент суммы, в MDL по официальному обменному курсу BNM в день операции;

в кол. **7** «IDNP или IDNO плательщика или бенефициара» - идентификационный номер (фискальный код) физического лица или фискальный код юридического лица которое осуществило/получило платеж;

в кол. **8** «Имя, фамилия или название плательщика или бенефициара или другие идентификационные данные» – данные о имени, фамилии физического лица или названии юридического лица которое осуществило/получило платеж;

в кол. **9** «Назначение платежа» – данные о назначении платежа указанные при осуществлении транзакции.