

1. Persoanele care intra sub incidenta legii

Persoane juridice (PJ)	<ul style="list-style-type: none">• S.R.L.• S.A.• S.C.S.• S.C.A.• S.C.M.• S.N.C.• s.a.
Forme simple de organizare (PFA)	<ul style="list-style-type: none">• Persoane fizice autorizate• Intreprinderile individuale• Intreprinderile familiale
Persoane fizice	<ul style="list-style-type: none">• Persoanele fizice

2. Operatiunile care intra sub incidenta legii

Operatiunile cu numerar in:	
LEI	VALUTA (efectuate pe teritoriul Romaniei)

3. Definitii

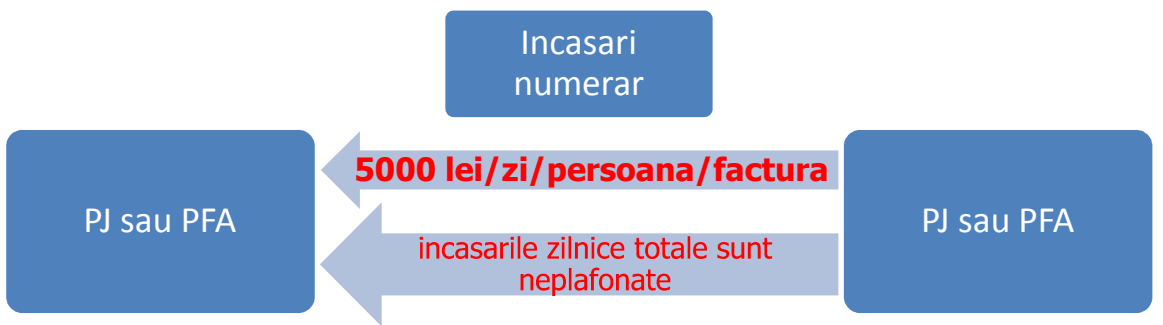
Incasare/Plata fragmentata

- fractionarea sumei de incasat/platit in mai multe transe, pentru a evita plafonul in numerar de: 5000 lei/factura (in cazul PJ/PFA cu PJ/PFA), 10000 lei/factura (in cazul PJ/PFA cu magazinele cash&carry), 10000 lei/operatiune (in cazul PJ/PFA cu persoanele fizice), respectiv 50000 lei/tranzactie (in cazul persoanelor fizice intre ele)

Magazin Cash&Carry

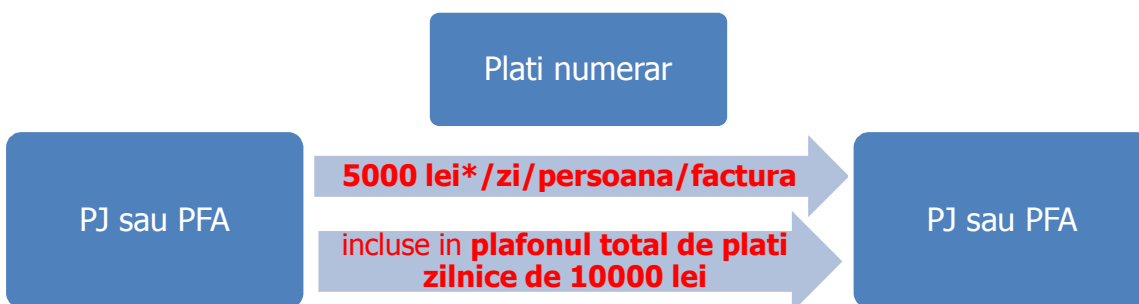
- magazin care realizeaza comert de tipul cash&carry conform OG 99/2000

4. Plafoane

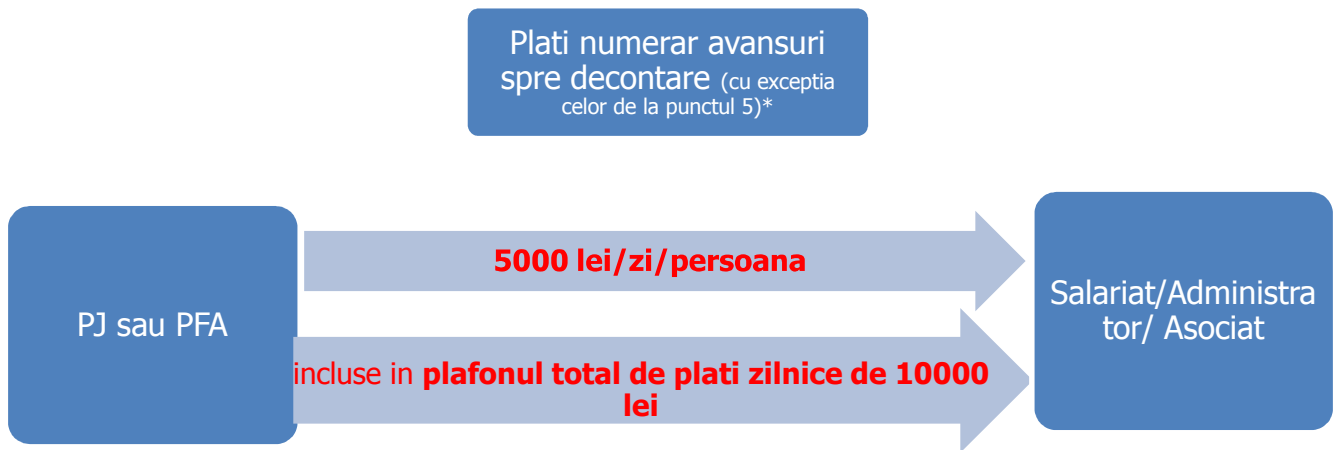


*Operatiune = cesiuni de creante, primiri de imprumuturi sau alte finantari, livrari de bunuri si prestari de servicii

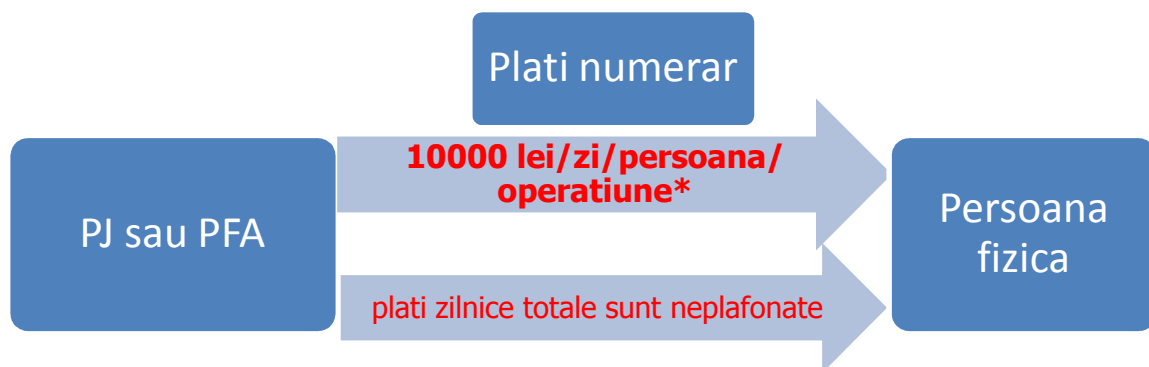
****NU** se aplica in cazul livrarilor de bunuri si prestarilor de servicii care se efectueaza cu plata in rate, in conditiile in care intre vanzator si cumparator exista contracte de vanzare-cumparare cu plata in rate, conform legii.



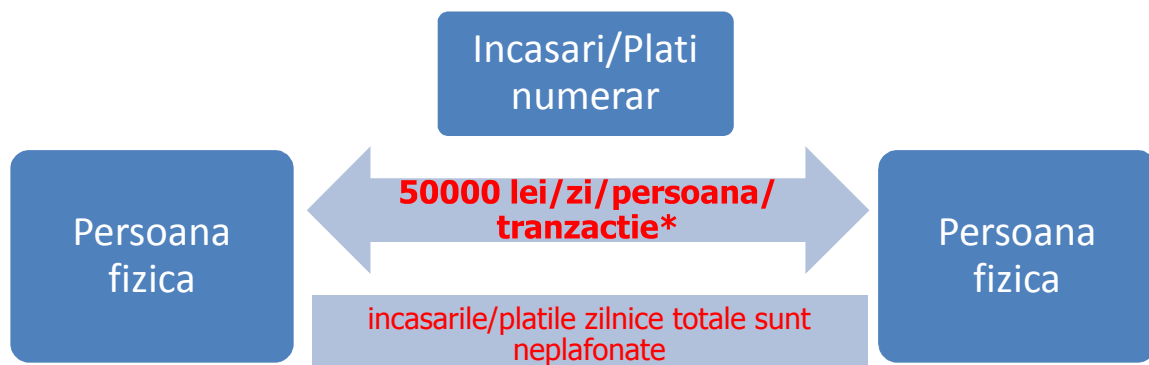
*10000 lei pentru relatia cu magazinele de tip casj&carry, dar cu respectarea aceluiasi plafon zilnic total de 10000 lei



***Platile din avansuri spre decontare sunt plafonate la 5000 lei/zi/persoana care a primit avansuri spre decontare.**



*Operatiune = cesiuni de creante, dividende, restituii de imprumuturi sau alte finantari, achizitii de bunuri si prestari de servicii



SUNT INTERZISE INCASARILE/PLATILE FRAGMENTATE IN NUMERAR PENTRU EVITAREA PLAFOANELOR IMPUSE

5. **NU** intra in plafoanele limita urmatoarele operatiuni:



depunerea de numerar in conturile deschise la institutiile de credit sau la institutiile care presteaza servicii de plata



plata cheltuielilor de deplasare in interes de serviciu, in limita sumelor convenite pentru plata transportului, a diurnei, a indemnizatiei si a cazarii pe timpul deplasarii, precum si a cheltuielilor neprevazute efectuate in acest sens



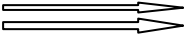
plata in numerar a impozitelor, taxelor, contributiilor, amenzilor si a altor obligatii datorate bugetului de stat



retragerea de numerar din conturi deschise la institutiile de credit sau la institutiile care presteaza servicii de plata pentru plata salariilor si a altor drepturi de personal prevazute de lege si pentru alte operatiuni de plati efectuate catre persoanele fizice, altele decat cele prevazute la punctul anterior



depunerea de numerar in automate ce functioneaza pe baza acceptatoarelor de bancnote sau monede

6. In cazul in care sunt organizate mai multe casierii in cadrul aceluiasi punct de lucru, plafoanele prevazute anterior pentru incasarile in numerar de la PJ, PFA sau persoane fizice sunt aplicabile pe fiecare casierie in parte  in acest caz **plafoanele pentru plati se trateaza per total firma.** In cazul punctelor de lucru organizate distinct si care au casierie proprie, plafoanele pentru incasarile si platile cu numerar se aplica corespunzator fiecarui sediu secundar in parte.

7. Pentru facturile stornate (in cazul PJ sau PFA) si a operatiunilor anulate (in cazul persoanelor fizice), restituirile sumelor se face cu respectarea plafoanelor-limita mentionate anterior. Exceptie fac sumele ce urmeaza a se restitui persoanelor fizice care declara pe propria raspundere ca nu mai detin cont bancar la data restituirii, in acest caz restituirile putandu-se face integral in numerar.

8. Interdictii

eliberarea de sume in numerar peste plafonul zilnic total de plati de 10000 lei, respectiv 5000 lei/zi/persoana de catre banci (inclusiv Trezoreria Statului), institutiile care presteaza servicii de plata autorizate de B.N.R., institutiile financiare nebancale si entitatile care efectueaza operatiuni de schimb valutar

fragmentarea solicitarilor de eliberare de numerar care conduce la depasirea plafonului zilnic total de plati de 10000 lei, respectiv 5000 lei/zi/persoana

PJ/PFA pot transfera sume din contul lor in contul persoanelor fizice, in baza documentelor justificative legale prezentate de platitori

9. Sanctiuni

Amenda este de 10% din suma incasata/platita care depaseste plafonul stabilit pentru fiecare tip de operatiune, dar nu mai putin de 100 lei.