

Implementarea Acordului FATCA dintre Moldova și SUA

12 februarie 2016

Pe scurt

Cadrul legal al Republicii Moldova a fost actualizat în vederea implementării prevederilor cuprinse în Acordul privind îndeplinirea obligațiilor fiscale cu privire la conturile străine („FATCA”).

În detaliu

Prin modificările aprobate de Parlament, a fost asigurat cadrul legislativ necesar pentru a permite instituțiilor financiare raportoare ale Republicii Moldova (definite astfel prin Acordul FATCA) să transmită către autoritățile fiscale americane informațiile privind conturile deținute de cetățenii americani, care cad sub incidența prevederilor Acordului menționat.

Organele fiscale din Moldova pot solicita instituțiilor din țară care cad sub incidența Acordului FATCA prezentarea

informațiilor prevăzute prin Acord.

De asemenea, instituțiile financiare raportoare ale Republicii Moldova dispun de dreptul reținerii la sursă a impozitului prestabilit în condițiile prevăzute în Acordul FATCA.

Aceste modificări legislative au intrat în vigoare la data de 29 ianuarie 2016.

[Sursa: *Legea pentru implementarea prevederilor Actului privind îndeplinirea obligațiilor fiscale cu privire la conturile străine (FATCA) și pentru modificarea și*

completarea unor acte legislative, Monitorul Oficial nr. 20 – 24 (5453 - 5457) din data de 29 ianuarie 2016]

De reținut

Conform prevederilor Acordului FATCA, dacă clienții care cad sub incidența Acordului nu își exprimă consimțământul privind furnizarea informațiilor aferente, instituțiile financiare raportoare ale Republicii Moldova nu vor deschide conturi, sau respectiv vor închide conturile deschise ale acestor clienți.

Să discutăm

Pentru o discuție mai detaliată despre impactul pe care aceste prevederi îl pot avea în cazul dumneavoastră specific, puteți contacta următoarele persoane:



Mihaela Mitroi
Partener
Mihaela.Mitroi@ro.pwc.com



Alexandru Munteanu
Manager, Avocat
Alexandru.Munteanu@ro.pwc.com



Lilia Țapu
Manager
Lilia.Tapu@ro.pwc.com

PricewaterhouseCoopers Moldova
Str. Maria Cibotari, 37
Chișinău, Republica Moldova
Tel.: + (373 22) 25 17 00
Fax: + (373 22) 23 81 20

Prezentul Buletin informativ fiscal este redactat de către departamentul de consultanță juridică și fiscală din cadrul PwC Moldova.

Declinarea responsabilității: Informațiile de mai sus sunt un rezumat al informațiilor recent publicate și nu au scopul de a oferi consultanță într-o anumită privință. PwC își declină orice responsabilitate față de orice persoană cu privire la orice fapt rezultat în urma utilizării informațiilor conținute în aceste publicații.

© 2016 PwC. **Toate drepturile rezervate.** PwC semnifică rețeaua de firme membre ale PwC International Limited (PwCIL). Fiecare dintre acestea este persoană juridică cu statut independent și nu acționează ca agent al PwCIL sau a oricărei alte firme membre. PwCIL nu furnizează niciun fel de servicii clienților. PwCIL nu este responsabilă pentru actele sau omisiunile niciunei alte firme membre și nici nu-și poate exercita controlul sau judecata profesională pentru a le obliga în niciun fel. Nicio firmă membră nu este responsabilă sau răspunzătoare pentru actele sau omisiunile niciunei alte firme membre, nici nu poate să-și exercite controlul asupra altei firme, sau să oblige altă firmă sau PwCIL în vreun fel.