

DRIVER FOR CHANGE **2021**



DRIVER FOR CHANGE

NEWSLETTER

6-17 DECEMBER

*issued every 2 weeks

BUSINESS SUPPORT/ EVENTS



EBA Moldova in collaboration with Ernst & Young and Saiph Consulting House are organized a series of practical trainings related to the tax field, entitled EBA Tax Academy.

Session Nr. 4: Taxation of non-residents (7.12.2021)

Speakers: Alexandru Sipitca, Ion Popovici - Ernst and Young

[More details](#)

Session Nr. 5: Tax Administration (9.12.2021)

Speakers: Tatiana Stavinschi, Nicolae Cretu - Saiph Consulting House

[More details](#)

Session Nr. 6: Taxes and Salary Contributions (17.12.2021)

Speakers: Alexandru Sipitca, Ion Popovici - Ernst and Young

[More details](#)

This Academy is implemented with the financial support of the European Union and co-financed by Sweden through the Eastern European Foundation within the Project "Civil society contributes to inclusive and sustainable economic development in the Republic of Moldova".



Regulatory Impact Analysis Program

EBA individually awarded the representatives of the Parliament of the Republic of Moldova and ANTA that have participated at the RIA course organized between November 17-19 November, with diplomas

[More details here \(click\).](#)

Clasificarea 7B: Public

Art. 68 din Codul Fiscal – impozitarea plăților și remunerățiilor efectuate în favoarea salariaților 12% după aplicarea scutiilor și deducțiilor aferente.

Art. 90 din Codul Fiscal - 12% din plățile efectuate în folosul persoanei fizice, cu excepția deținătorilor de patente de întreprinzător, a întreprinzătorilor individuali și a gospodăriei gospodăriei (de fermier).

În activitatea Dănci, se aplică rețineria impozitală pe venii la casa de plată în cuantum de 12% din ajutoarele materiale acordate persoanelor fizice (foști angajați), rudele de gradul I și II ale salariaților decedați ș.a.), din plățile acordate foșilor salariați după încetarea contractului individual de muncă ș.a. cazuri.

Art. 90 1 alin (2) din Codul Fiscal - 12% de la transmiterea în posesie și/sau folosință (locuințe, arendă, uzufruct, superficie) a proprietăți mobiliare și imobiliare, cu excepția arendei terenurilor agricole.

Art. 90 1 alin (3 1) din Codul Fiscal:

- 0% din dividende, incluziv sub formă de acțiuni sau cote-părți, achitate în folosul persoanelor fizice rezidente, cu excepția celor aferente profitului nerepartizat obținut în perioadele fiscale 2008-2011 inclusiv;
- 10% din dividende, incluziv sub formă de acțiuni sau cote-părți, aferente profitului nerepartizat obținut în perioadele fiscale 2008-2011 inclusiv;
- 12% din royalty achitate în folosul persoanelor fizice;
- 0% din mărimea sumei mijlocului bănești donate persoanelor fizice care nu desfășoară activitate de întreprinzător. În acest caz Banca Incheie în mod obligatoriu contract de donație cu persoana fizică.

Art. 90 1 alin (3 2) din Codul Fiscal - 12% din câștigurile de campanie promoționale în partea în care valoarea fiecărui câștig depășește mărimea scutirii personale stabilite la art.33 alin (1). În anul 2021 mărimea scutirii menționate la art. 33 alin (1) constituie 25200 lei pe an.

Art. 90 1 alin (3 7) din Codul Fiscal - 3% din dobânzile achitate în folosul persoanelor fizice rezidente. Aici sunt incluse veniturile sub formă de dobânzi calculate și achitate persoanelor fizice rezidente la soldurile din conturile de depozit, de card și curente încheiate cu 01.01.2021.

Art. 91 din Codul Fiscal reglementează reținerile din plățile achitate persoanelor ne rezidente:

- 12% din plățile direcționate spre achitare nerезидентului aferente veniturilor obținute pe teritoriul Republicii Moldova conform art.71;
- 10% din dividende, incluziv sub formă de acțiuni sau cote-părți, aferente profitului nerepartizat obținut în perioadele fiscale 2008-2011 inclusiv;
- 0% din dividende achitate pentru perioadele fiscale alese decât 2008-2011.

Zoom in banking 3.0 Program

Webinar Nr. 4: Taxation and fees in banking (10.12.2021).

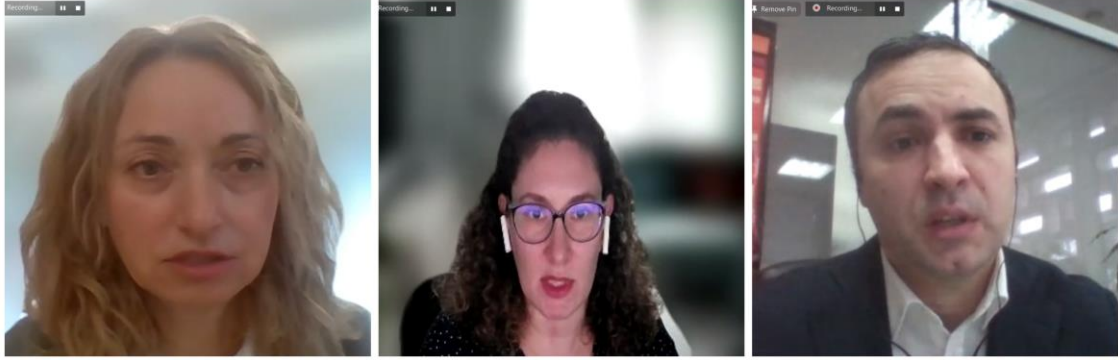
Lecturer: Diana ILICCIEV, Chief Accountant, Victoriabank

[More details here \(click\).](#)



EBA has finalized the **Economic Journalism Academy Program (13.12.2021)**
10 sessions were organized for journalists specializing in economic issues.

[More details here \(click\).](#)



Resilience in Financial Institutions. AML Training Program

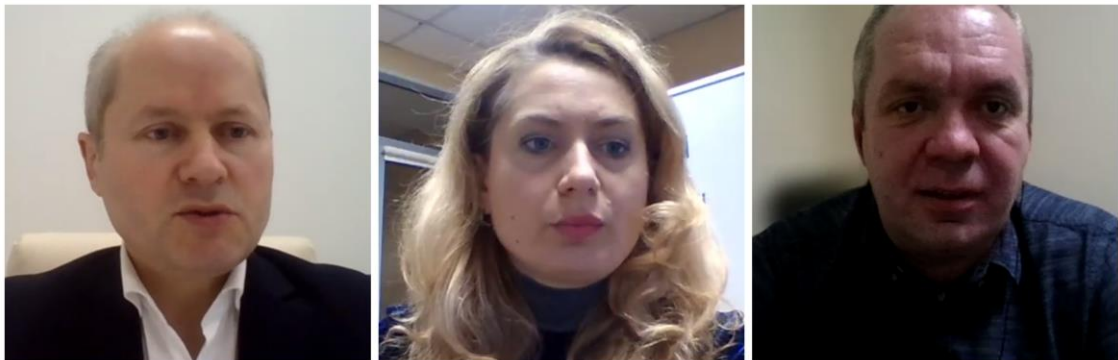
*The program is supported by **EFSE DF** under the **EU4Business** initiative and PwC Moldova.*

Module 2: The international standards for AML and CTF (Financial Action Task Force (FATF), EU Directives, Basel Committee, Wolfsberg Group etc.) and the local legal framework. Applied sanctions for legislation breaches

Speakers:

- Ludmila Costin, Senior Manager, PwC Romania
- Denisa Sava, Senior Consultant, Forensic and Financial Services, PwC Romania
- Andrei Burciu, Deputy Head of the Department for Preventing and Combating Money Laundering and Terrorist Financing, National Bank of Moldova

[More details here \(click\).](#)



EBA organized the meeting of the **Committee on Regulatory Framework** (15.12.2021)
The meeting was chaired by Mr. Vladimir Palamarciuc, Turcan Cazac Law Firm

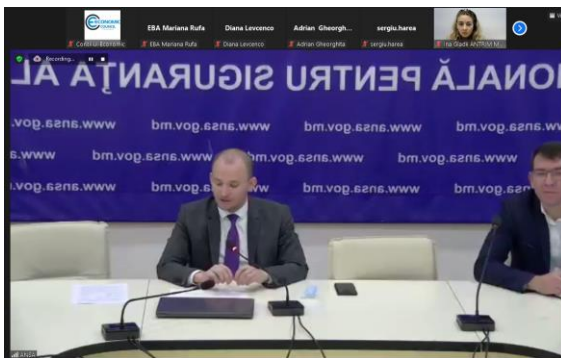
[More details here \(click\).](#)

BUSINESS ENVIRONMENT



EBA participated at the meeting of the **Working Group of the State Commission for the Regulation of Entrepreneurship Activity** (7.12.2021).

[More details here \(click\).](#)



The **Prime Minister Economic Council Trade Facilitation Group** (Nr. 2) reconvened to develop the **Food Safety Agenda** for the upcoming period. The meeting was chaired by the EBA - The Chair of the Trade Facilitation Group (8.12.2021).

[More details here \(click\).](#)



EBA participated at the international scientific - practical conference **"Adapting Public Services to Technological Challenges and Business Expectations"** (9.12.2021)

[More details here \(click\).](#)



EBA participated at the meeting of the **Working Group of the State Commission for the Regulation of Entrepreneurship Activity** (14.12.2021).

[More details here \(click\).](#)



EBA participated at the 3rd meeting within the **EPR Working Group**, created within the Ministry of Environment (17.12.2021).

[More details here \(click\).](#)

NEWS FROM MEMBERS



We are more than thrilled to announce **Roche** as a new EBA Member !

[More details about the company, here.](#)

Thank you **EBA Gold** and **Silver** Members for being with us!

Gold Members



Silver Members



European Business Association Moldova is an independent, non-government organisation, aimed at aligning the national economy and business legislation to the EU standards, and promote European values and best business management practices in the Moldovan entrepreneurial community. The EBA Vision is to enable & drive the full establishment of European business practices and values in Moldova, wishing to promote and contribute to the harmonization of economy of Moldova and the EU.

Contact us:

Phone: +373 22 90 70 25

Email: info@eba.md

Web: www.eba.md

30 Vlaicu Pârcălab str., of. 7,
MD 2012 Chişinău, Republic of Moldova

