

CRS

Referință:.....
(Atribuită de B.N.R.)

RAPORTAREA STATISTICĂ A OPERAȚIUNILOR DERULATE PRIN CONTURI DESCHISE ÎN STRĂINĂTATE

pentru luna anul

I. DATE DE IDENTIFICARE REZIDENT			
Denumire			
Cod unic de înregistrare		Cod CAEN.....	
Județ	Localitate	Str.	
Nr.	Bl.	Sc.	Ap.
Sector.....		Cod poștal...	Telefon
Fax.....		E-mail	

II. OPERAȚIUNI DERULATE			
1. Soldul conturilor în străinătate			
la începutul lunii de raportare:		în moneda	
2. Tranzacții:			
Încasări			
Nr. crt.	Descrierea tranzacției	Țara de proveniență a încasării	Suma

În cazul în care numărul de rânduri din tabel este insuficient, se vor anexa pagini suplimentare.

Plăți			
Nr. crt.	Descrierea tranzacției	Țara de destinație a plății	Suma

**În cazul în care numărul de rânduri din tabel este insuficient, se vor anexa pagini suplimentare.*

3. Soldul conturilor în străinătate la sfârșitul lunii de raportare:
--

NOTĂ

- Cod CAEN: Se completează codul CAEN al activității principale din certificatul de înregistrare al persoanei juridice.
- La pozițiile 1 și 3, soldul reprezintă suma soldurilor conturilor deschise în aceeași monedă.
- Soldul la începutul lunii de raportare trebuie să fie egal cu soldul final din luna precedentă.

Numele și prenumele

Semnătura autorizată:
(inclusiv ștampila)Data ___/___/___
(zz /l l/ aaaa)

Funcția

Exemple de tranzacții:

Încasări din:

- activități de construcții montaj
- proiecte de arhitectură
- consultanță, studii de fezabilitate
- servicii de proiectare pentru construcții
- transport de mărfuri (se va specifica modalitatea de transport: maritim, aerian, feroviar, rutier)
- transport de pasageri (se va specifica modalitatea de transport: maritim, aerian, feroviar, rutier)
- prestări servicii în domeniul informatic
- patente și drepturi de licență, drepturi de utilizare a manuscriselor și programelor de calculator etc.
- chirii imobile, mașini
- comisioane pentru subscrierea și plasamentul emisiunilor, brokeraj și răscumpărarea titlurilor
- dobânzi pentru depozite
- dobânzi la conturi curente
- dividende
- intrări (trageri) din credite financiare primite de la nerezidenți
- vânzarea de valori mobiliare emise de nerezidenți
- vânzarea de valori mobiliare emise de rezidenți
- alimentări cu sume prin transfer din țară
- alimentări cu sume din alte conturi deschise în străinătate
- încasare sold “netting- account”.

Plăți pentru:

- achiziționarea de mașini, echipamente, piese de schimb etc.
- transport de mărfuri (se va specifica modalitatea de transport: maritim, aerian, feroviar, rutier)
- transport de pasageri (se va specifica modalitatea de transport: maritim, aerian, feroviar, rutier)
- cazare
- asigurări de bunuri
- asigurări medicale
- chirie imobile, mașini
- cheltuieli de întreținere și funcționare a sediilor din străinătate
- traduceri
- consultanță juridică
- consultanță managerială și economică (de ex. referitor la strategia și politica firmelor, planificarea, structurarea și controlul unei organizații)
- servicii de telecomunicații
- taxe și impozite prevăzute de legislația locală
- întreținerea și funcționarea sucursalei în străinătate
- comisioane pentru subscrierea și plasamentul emisiunilor, brokeraj și răscumpărarea titlurilor
- comisioane bancare
- dobânzi plătite pentru creditele primite de la nerezidenți
- dividende
- drepturi de personal (salarii, CAS etc.) plătite angajaților români
- drepturi de personal (salarii, CAS etc.) plătite angajaților străini
- rate de capital aferente creditelor primite de la nerezidenți
- cumpărări de acțiuni emise de nerezidenți
- cumpărări de obligațiuni, bilete la ordin, alte titluri de credit emise de nerezidenți
- repatrierea sumelor în conturi din țară.
- alimentarea altor conturi deschise în străinătate
- plată sold “netting- account”.

Raportarea statistică a operațiunilor derulate prin conturi deschise în străinătate

I. Modul de completare a formularului CRS

Se va completa câte un formular CRS pentru conturile deschise în străinătate în aceeași monedă.

Moneda:

Se va completa denumirea monedei în care sunt deschise conturile.

Soldul conturilor în străinătate la începutul lunii de raportare:

Soldul inițial al lunii de raportare trebuie să fie egal cu soldul final al lunii precedente.

În situația în care pe parcursul lunii de raportare nu are loc nici o tranzacție prin conturile respective, formularul se transmite la Banca Națională a României - Direcția Statistică, urmărindu-se corelația soldurilor: soldul final al lunii curente este egal cu soldul inițial al lunii curente.

Tranzacții derulate prin aceste conturi:

- Încasările și plățile derulate între deținătorul rezident al conturilor și terții nerezidenți și rezidenți (exemple de astfel de tranzacții sunt redate pe verso-ul formularului CRS);
- Alimentările conturilor din străinătate cu sume provenite din conturi ale titularului la instituții de credit din România;
- Alimentările conturilor din străinătate cu sume provenite din alte conturi
- Repatrierile de numerar din acest cont, în conturi ale titularului la instituții de credit din România.

Tranzacțiile de natură diferită se completează individual; tranzacțiile de aceeași natură, derulate cu nerezidenți din aceeași țară, se raportează agregat.

Pentru fiecare tranzacție sau grup de tranzacții se va înregistra țara de destinație sau de proveniență a plății / încasării și suma.

Alte obligații de raportare ale rezidenților în situațiile în care dispun alimentări din România ale conturilor din străinătate, sau în cazul repatrierilor de valută din aceste conturi:

- În cazul în care un rezident dispune alimentarea contului său deschis la o instituție de credit nerezidentă, acesta va trebui să completeze la instituția sa de credit din România un formular Dispoziție/Declarație de plată externă (DPE); la rubrica natura tranzacției va specifica: “alimentare cont deschis în străinătate”;
- În cazul în care un rezident repatriază sume dintr-un cont deschis la o instituție de credit nerezidentă, va completa la instituția de credit din România prin care încasează banii un formular Declarație de încasare externă (DIE); raportorul va menționa la rubrica natura tranzacției: “repatriere de numerar din cont deschis în străinătate“. Atunci când rezidentul lichidează contul din străinătate și repatriază banii deținuți la instituția de credit nerezidentă, va completa un formular DIE, în care va specifica la rubrica natura tranzacției: “lichidare cont deschis în străinătate”

Țara de proveniență a încasării / Țara de destinație a plății, poate fi diferită de Țara în care funcționează contul.

Sold conturilor în străinătate la sfârșitul lunii de raportare:

Se calculează astfel:

Soldul conturilor la începutul lunii de raportare + Încasări – Plăți.

Soldul la sfârșitul lunii de raportare va constitui soldul inițial al lunii următoare.