

Legal Newsletter Februarie 2025

1. Listele țărilor riscante care pot influența două obligații ale societăților din România

În februarie 2025 au apărut schimbări în ceea ce privește lista țărilor riscante din punct de vedere al spălării banilor cât și în privința listei țărilor necooperante din punct de vedere fiscal.

Aspecte cheie:

- Lista țărilor riscante din punct de vedere al spălării banilor este întocmită și actualizată periodic de Grupul de Acțiune Financiară pentru controlul spălării banilor și este împărțită în lista „neagră”, ce cuprinde jurisdicțiile cu grad înalt de risc de spălare a banilor, și lista „gri”, ce cuprinde jurisdicțiile aflate sub monitorizare din cauza riscului de spălare a banilor, dar care și-au asumat că-și vor rezolva problemele.
- Lista țărilor necooperante din punct de vedere fiscal este întocmită și actualizată periodic de Consiliul UE și este împărțită în lista „neagră”, ce cuprinde jurisdicțiile necooperante fiscal (cu risc de fraude, evaziune și spălare de bani) și lista „gri”, ce cuprinde jurisdicțiile aflate sub monitorizare, dar care și-au asumat că-și vor rezolva problemele de cooperare.

Astfel, în prezent lista țărilor riscante din punct de vedere al spălării banilor cuprinde:

- lista „neagră”: Coreea de Nord, Iran și Myanmar;
- lista „gri”: Africa de Sud, Algeria, Angola, Bulgaria, Burkina Faso, Camerun, Coasta de Fildeș, Congo, Croația, Haiti, Kenya, Laos, Liban, Mali, Monaco, Mozambic, Namibia, Nepal, Nigeria, Sudanul de Sud, Siria, Tanzania, Venezuela, Vietnam, Yemen.

Lista țărilor necooperante fiscal cuprinde:

- lista „neagră”: Anguilla, Fiji, Guam, Palau, Panama, Rusia, Samoa, Samoa Americană, Trinidad și Tobago, Insulele Virgine Americane, Vanuatu;
- lista „gri”: Antigua și Barbuda, Belize, Brunei, Insulele Virgine Britanice, Eswatini, Seychelles, Turcia, Vietnam.

Ambele liste pot duce la obligativitatea societăților din România de a depune declarația anuală de beneficiar real, însă, în același timp, a doua listă poate influența și rezultatul fiscal al plătitorilor de impozit pe profit.

Sursă: Comunicat din data de 21.02.2025 publicat pe site-ul Grupului de Acțiune Financiară, Calendar - lista UE a jurisdicțiilor necooperante

2. Procedura și formularul de înregistrare a contractelor de locațiune

La data de 06.02.2025, în Monitorul Oficial a fost publicat Ordinul Nr. 161 din 3 februarie 2025 privind modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 114/2019 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a contractelor de locațiune, precum și a modelului și conținutului formularului "Cerere de înregistrare a contractelor de locațiune", denumit în continuare "Ordinul".

Legal Newsletter Februarie 2025

Aspecte cheie privind modificările:

- La anexa nr. 1 secțiunea A, punctul 1 se modifică și va avea următorul cuprins: "1. Contribuabilii care obțin venituri din cedarea folosinței bunurilor din patrimoniul personal, altele decât veniturile din arendare și cele din închirierea în scop turistic a camerelor situate în locuințe proprietate personală, au obligația înregistrării contractului încheiat între părți, precum și a modificărilor survenite ulterior, în termen de cel mult 30 de zile de la încheierea/producerea modificării acestuia, la organul fiscal competent, potrivit art. 83 alin. (6) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare."
- La anexa nr. 1 secțiunea A, punctul 2.(2) se modifică și va avea următorul cuprins: "2.(2) Dacă bunul a cărui folosință se cedează este deținut în comun, obligația înregistrării contractului încheiat între părți la organul fiscal competent revine proprietarului, uzufructuarului sau altui deținător legal desemnat prin contractul de închiriere sau actul de modificare a acestuia, după caz."
- Anexa nr. 2 se modifică și se înlocuiește cu anexa care este parte integrantă a Ordinului.
- În cazul contractelor de închiriere aflate în derulare la data de 1 ianuarie 2025, precum și în cazul actelor de modificare a acestora, înregistrate la organul fiscal anterior acestei date, nu se aplică prevederile referitoare la desemnarea proprietarului, uzufructuarului sau altui deținător legal care îndeplinește obligația de înregistrare a contractului de închiriere.

Sursă: Ordin Nr. 161 din 3 februarie 2025 privind modificarea Ordinului președintelui Agenției Naționale de Administrare Fiscală nr. 114/2019 pentru aprobarea Procedurii de înregistrare a contractelor de locațiune, precum și a modelului și conținutului formularului "Cerere de înregistrare a contractelor de locațiune"

3. Noi reglementări în domeniul securității la incendiu

Potrivit comunicatului de presă din data de 28.02.2025, făcut de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, au fost aprobate noi reglementări în domeniul securității la incendiu prin Ordin de ministru și care au fost trimise spre publicare în Monitorul Oficial.

În prezent sunt în vigoare prevederile stabilite în Normativul de proiectare P118/1, care reglementează siguranța la incendiu a construcțiilor, și care datează din 1999, sens în care unele prevederi nu mai corespund situației actuale.

Aspecte cheie privind noile reglementări:

- Prevăd soluții tehnice actuale, conțin scheme detaliate de rezolvare a unor situații tehnice, ceea ce facilitează procesul de proiectare, rezultă un timp de avizare mai scurt și o securitate mai mare din punct de vedere al incendiilor.
- Clădirile noi vor fi construite conform noului normativ, iar, pentru cele vechi, normativul nou adoptat prevede soluții compensatorii sau rezolvări diferite.



Legal Newsletter Februarie 2025

- Scările exterioare de evacuare care conform dispozițiilor în vigoare trebuiau montate pe exteriorul vechilor clădiri de spitale, nu vor mai fi obligatorii, pentru că noile reglementări prevăd soluții multiple pentru aceste cazuri, cum ar fi fluxuri de evacuare reduse, zone de siguranță la incendiu sau lifturi cu surse proprii de alimentare cu energie electrică și conformate pentru evacuarea persoanelor și pacienților cu mobilitate redusă.
- Clarifică aspecte legate de materiale de construcții, finisaje, tâmplării, care conduc la reducerea costurilor de construcție fără a compromite siguranța la incendiu.
- Vor intra în vigoare în 60 de zile de la publicarea actului normativ în Monitorul Oficial al României.

Sursă: Comunicat de presă din data de 28/02/2025 al Ministerului Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației

Acest buletin informativ este un serviciu al TPA Romania.

TPA România

Crystal Tower Building
Blvd. Iancu de Hunedoara. Nr. 48, etaj 2
Sector 1, 011745 Bucuresti, Romania
Tel.: +40 21 310 06-69

www.tpa-group.ro

www.tpa-group.com

Dacă doriți să primiți regulat Noutăți fiscale și legislative vă rugăm să vă abonați la [newsletter](#).

Dan Iliescu

Partener Servicii Juridice

email: dan.iliescu@tpa-group.ro

TPA Romania is an independent member of the Baker Tilly Europe Alliance. Tel: +40 21 3100669. Homepage: www.tpa-group.ro; Concept and design: TPA Romania

Copyright ©2024 TPA Romania, Crystal Tower Building, Blvd. Iancu de Hunedoara. Nr. 48, etaj 2, Sector 1, 011745 Bucuresti, Romania